



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

Imperio Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna

obejmujący okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.

Warszawa, 9 listopada 2023

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 2023 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	33
III.	WYBRANE NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	35
IV.	ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ	42
V.	ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH O ALTERNATYWNEJ SPÓŁCE INWESTYCYJNEJ	52
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	56
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	56
19.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	56
20.	Zmiany zobowiązań warunkowych Emitenta lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	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	57
23.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postępowań umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.....	57
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	57
25.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	57
26.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie	57
27.	Korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność emitenta	57
28.	Płatność w formie akcji	57
29.	Świadczenia pracownicze.....	57
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	59
33.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego	59

I. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

1. Informacje ogólne o Spółce

a) Dane Jednostki:

Nazwa jednostki	Siedziba
Imperio ASI S.A.	02-675 Warszawa, ul. Wołoska 22A

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 2023 r. ma swoją siedzibę w Warszawie przy ul. Wołoskiej 22A, 02-675 Warszawa.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

Organami Imperio ASI S.A. są:

- Walne Zgromadzenie;
- Rada Nadzorcza;
- Zarząd.

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2023 roku przedstawiał się następująco:

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

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

ZARZĄD

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2023 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 9 listopada 2023 r. znaczącymi akcjonariuszami Imperio ASI S.A. posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu są:

Akcjonariusz*	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ %	Liczba głosów na WZ
January Ciszewski	1.890.336	24,14%	1.890.336
Artur Jedynak	500.768	6,39%	500.768
Artur Górski	715.000	9,13%	715.000
Telma Nieruchomości sp. z o.o.**	470.000	6,00%	470.000
Sławomir Jarosz	470.000	6,00%	470.000

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

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta na dzień 26 września 2023 r., tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego, akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu byli:

Akcjonariusz*	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ %	Liczba głosów na WZ
January Ciszewski	1.890.336	24,14%	1.890.336
Artur Jedynak	500.768	6,39%	500.768
Artur Górski	655.000	8,36%	655.000
Telma Nieruchomości sp. z o.o.**	470.000	6,00%	470.000
Sławomir Jarosz	470.000	6,00%	470.000

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

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

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 30.09.2023 roku oraz na dzień publikacji raportu, tj. na dzień 9 listopada 2023 roku:

- pan Artur Górski, Prezes Zarządu Emitenta posiada 715.000 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiących 9,13 % 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 26 września 2023 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.

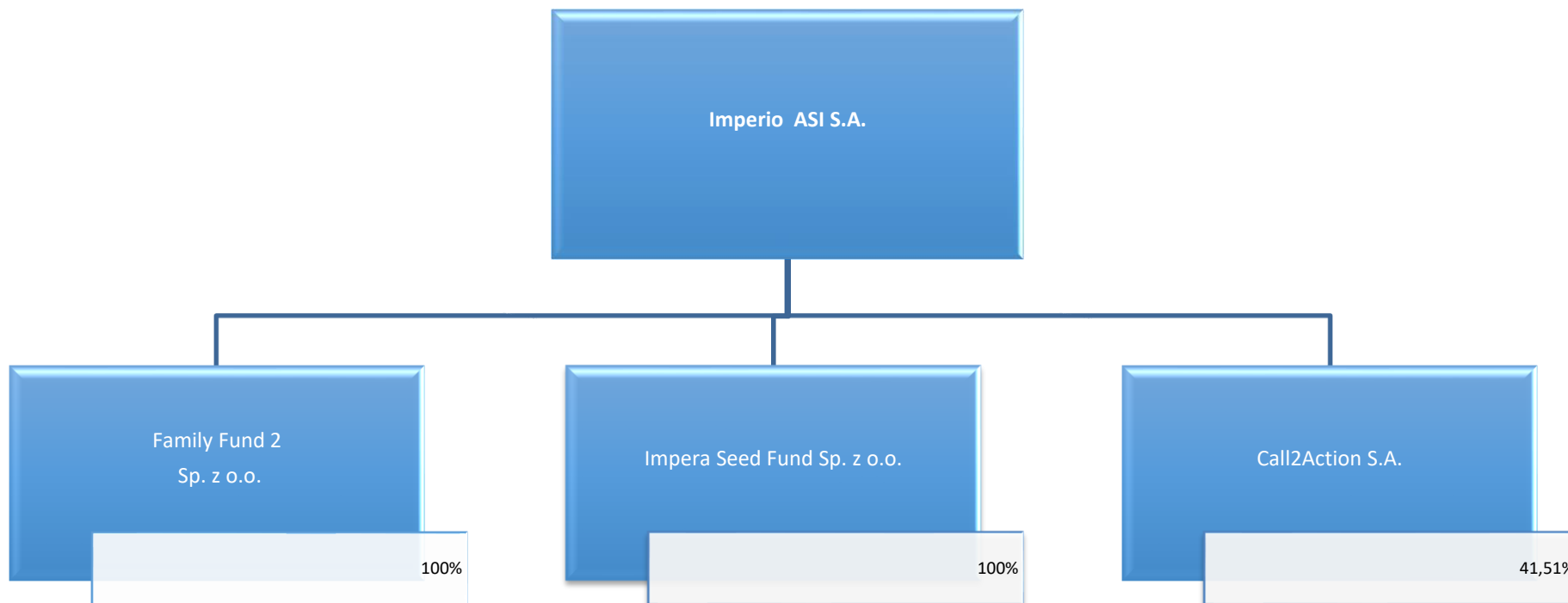
c) Udziały Imperio ASI S.A. w jednostkach zależnych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 września 2023 roku.

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

d) Udziały Imperio ASI S.A. w jednostkach stowarzyszonych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 września 2023 roku.

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

e) Graficzna prezentacja struktury Imperio ASI S.A. na 30 września 2023 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 2023 roku, 30 czerwca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku i 30 września 2022 roku, oraz wyniki jej działalności i przepływy pieniężne za okres 9 i 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku i 30 września 2022 roku.

W 2023 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2023 r.

Status zatwierdzenia standardów w UE

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

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

Standardy oraz zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 20223

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r., z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów i nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2023 roku:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie zasad rachunkowości,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje Porównawcze.

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

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),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Międzynarodowa reforma podatkowa - zasady modelowe II filaru (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienie informacji” - Umowy finansowania dostawców (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – Brak możliwości wymiany (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 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 2022 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 2022 rok.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

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

Zasady rachunkowości, metody wyliczeń oraz prezentacja danych przyjęte do przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Imperio ASI S.A. sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2022 r.

Kontynuacja działalności

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Dane porównawcze

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

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

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

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

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

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

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

5. Szacunki

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

Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego:

⇒ Określenie wartości godziwej dla składników portfela inwestycyjnego

Zgodnie z przyjętą przez Emitenta polityką rachunkowości 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 2023 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 2023 roku.

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

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

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

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

Na każdy dzień bilansowy Emitent dokonuje oceny, czy nie nastąpiła utrata wartości składników portfela inwestycyjnego. 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 2023 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 2022.

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 2023 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- a) poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 września 2023 roku przez Narodowy Bank Polski (4,6356 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 (4,5773 zł / EURO) za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 r.,
- c) poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 września 2022 roku przez Narodowy Bank Polski (4,8698 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 (4,6880 zł / EURO) za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r.

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

1. Wybrane dane finansowe Imperio ASI S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. na dzień 30.09.2023 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2023 do 30-09-2023	okres od 01-01-2022 do 30-09-2022	okres od 01-01-2023 do 30-09-2023	okres od 01-01-2022 do 30-09-2022
Przychody z inwestycji	162	286	35	61
Wynik z inwestycji netto	(1 283)	(1 330)	(280)	(284)
Zyski (straty) z inwestycji	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 283)	(1 330)	(280)	(284)
Zysk (strata) brutto	(1 283)	(1 330)	(280)	(284)
Zysk (strata) netto	(1 283)	(1 330)	(280)	(284)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	132	(496)	29	(106)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 068)	1 080	(233)	230
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13	0	3	0
Przepływy pieniężne netto, razem	(923)	584	(202)	125
	w tys. zł		w tys. EUR	
wg stanu na:	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa razem	16 328	16 606	3 522	3 541
Zobowiązania i Rezerwy, razem	1 850	845	399	180
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	777	10	168	2
Kapitał własny (aktywa netto)	14 478	15 761	3 123	3 361
Kapitał zakładowy	4 699	4 699	1 014	1 001
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 831 487	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)* /	1,85	2,01	0,40	0,43
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)** /	(0,16)	(0,21)	(0,04)	(0,05)

*/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 2023 r. wynosi 7 831 487, natomiast na 31 grudnia 2022 r. wynosi 7 831 487.

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

2. Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022
A. Przychody z inwestycji	162	286	55	67
1. Udział w wyniku finansowym netto				
1.1. Z tytułu udziałów w jednostkach stowarzyszonych				
2. Przychody z akcji, innych papierów wartościowych i instrumentów finansowych oraz udziałów				
2.1. Z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
2.2. Z tytułu udziałów mniejszościowych				
2.3. Z tytułu innych papierów wartościowych, instrumentów finansowych i udziałów				
3. Przychody z tytułu odsetek	161	282	54	64
4. Dodatnie różnice kursowe	1	4	1	3
5. Pozostałe				
B. Pozostałe przychody operacyjne	2	25	2	25
C. Koszty operacyjne	(441)	(454)	(179)	(140)
1. Koszty działalności	(431)	(446)	(176)	(137)
1.1. Wynagrodzenie firmy zarządzającej				
1.2. Usługi doradztwa finansowego	(20)	(23)		
1.3. Usługi prawne	(45)	(3)	(44)	
1.4. Koszty z tytułu odsetek	(8)		(8)	
1.5. Ujemne różnice kursowe	(7)		(2)	
1.6. Pozostałe koszty	(350)	(419)	(122)	(137)
2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(10)	(8)	(2)	(3)
D. Pozostałe koszty operacyjne	(76)			
E. Aktualizacja wartości inwestycji	(930)	(1 187)	(1 309)	1 126
F. Wynik z inwestycji netto (A+B-C-D+E)	(1 283)	(1 330)	(1 431)	1 078
G. Zyski (straty) z inwestycji				
1. Zyski (straty) z inwestycji				
1.1 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do obrotu				
1.2 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do sprzedaży				
H. Zysk (strata) brutto (F+G)	(1 283)	(1 330)	(1 431)	1 078
I. Podatek dochodowy				
a) część bieżąca				
b) część odroczone				
J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
K. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	(1 283)	(1 330)	(1 431)	1 078
L. Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
Ł. Zysk (strata) netto (H+I)	(1 283)	(1 330)	(1 431)	1 078
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 */	-0,16	-0,17	-0,18	0,14

*/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

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022
Zysk (strata) netto	(1 283)	(1 330)	(1 431)	1 078
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	(1 283)	(1 330)	(1 431)	1 078

4. Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Aktywa				
A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28	250	953	1 508
B. Portfel inwestycyjny	11 096	12 404	11 404	11 226
I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe	8 672	9 981	6 435	6 254
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	8 672	9 981	6 435	6 254
5. Notowane dłużne papiery wartościowe				
6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe				
II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	2 424	2 423	4 969	4 972
1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych	424	423	427	430
2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych				
3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych				
4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych	2 000	2 000	4 542	4 542
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	4 116	3 278	3 366	3 329
1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek	1 531	1 504	1 000	1 000
2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych				
3. Należności z tytułu odsetek	1 726	1 700	1 606	1 566
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	859	74	760	763
D. Inne aktywa	1 088	1 271	883	976
1. Rzeczowe aktywa trwałe			81	84
2. Nieruchomości inwestycyjne				
3. Wartości niematerialne	14	16		
4. Rozliczenia międzyokresowe	1 074	1 255	802	892
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 072	1 250	802	878
4.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	2	5		14
5. Pozostałe aktywa				
E. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
Aktywa, razem	16 328	17 203	16 606	17 039

A. Zobowiązania	777	24	10	49
1. Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych				
2. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	748			
3. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych				
4. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	6	4	8	4
5. Pozostałe zobowiązania	23	20	2	45
B. Rozliczenia międzyokresowe				
C. Rezerwy	1 073	1 270	835	878
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 072	1 250	802	878
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników				
2.1. Długoterminowe				

2.2. Krótkoterminowe				
3. Pozostałe rezerwy	1	20	33	0
3.1. Długoterminowe				
3.2. Krótkoterminowe	1	20	33	0
D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem)	14 478	15 909	15 761	16 112

E. Kapitał własny	14 478	15 909	15 761	16 112
1. Kapitał zakładowy	4 699	4 699	4 699	4 699
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)				
3. Akcje własne (wielkość ujemna)				
4. Kapitał zapasowy	12 743	12 743	12 743	12 743
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny				
6. Pozostałe kapitały rezerwowe				
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych				
a) dodatnie różnice kursowe				
b) ujemne różnice kursowe				
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 681)	(1 681)		
9. Zysk (strata) netto	(1 283)	148	(1 681)	(1 330)
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) */	1,85	2,03	2,01	2,06

*/ 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 2023 roku do 30 września 2023 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	4 699	12 743					(1 681)	15 761
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	12 743					(1 681)	15 761
Emisja akcji								
Wypłata dywidendy								
Podział zysku/straty						(1 681)	1 681	
Suma dochodów całkowitych							(1 283)	(1 283)
Kapitał własny na dzień 30.09.2023 r.	4 699	12 743				(1 681)	(1 283)	14 478

Za okres od 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.07.2023 r.	4 699	12 743				(1 681)	148	15 909
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	12 743				(1 681)	148	15 909
Emisja akcji								
Wypłata dywidendy								
Podział zysku/straty								
Suma dochodów całkowitych							(1 431)	(1 431)
Kapitał własny na dzień 30.09.2023 r.	4 699	12 743				(1 681)	(1 283)	14 478

Imperio ASI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

Za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	4 699	10 660					2 083	17 442
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	10 660					2 083	17 442
Emisja akcji								
Wypłata dywidendy								
Podział zysku/straty		2 083					(2 083)	
Suma dochodów całkowitych							(1 681)	(1 681)
Kapitał własny na dzień 31.12.2022 r.	4 699	12 743					(1 681)	15 761

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

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	4 699	10 660					2 083	17 442
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	10 660					2 083	17 442
Emisja akcji								
Wypłata dywidendy								
Podział zysku/straty		2 083					(2 083)	
Suma dochodów całkowitych							(1 330)	(1 330)
Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.	4 699	12 743					(1 330)	16 112

Imperio ASI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

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

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.07.2022 r.	4 699	12 743					(2 408)	15 034
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	12 743					(2 408)	15 034
Emisja akcji								
Wypłata dywidendy								
Podział zysku/straty								
Suma dochodów całkowitych							1 078	1 078
Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.	4 699	12 743					(1 330)	16 112

6. Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) brutto	(1 283)	(1 330)	(1 431)	1 078
II. Korekty razem	672	834	468	620
1. Amortyzacja	10	8	2	2
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(153)	(250)	(46)	(32)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	930	1 187	1 308	(1 126)
5. Zmiana stanu rezerw	238	88	(197)	197
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	(100)	3 518	(786)	1 761
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19	(3 583)	5	43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(272)	(134)	181	(225)
10. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego				
11. Inne korekty				
Gotówka z działalności operacyjnej	(611)	(496)	(963)	1 698
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	(611)	(496)	(963)	1 698
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	76	3 622		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:		3 622		
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach		3 622		
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		3 600		
- odsetki		22		
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne	76			
II. Wydatki	1 144	2 542		2 020
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18			
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 126	2 542		2 020
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	1 126	2 542		2 020
- nabycie aktywów finansowych	622	2 542		2 020
- udzielone pożyczki	504			
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(1 068)	1 080		(2 020)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	754		741	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	740		740	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	14		1	
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)	754			
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	(925)	584	(222)	(322)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(925)	584	(222)	(322)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu wyceny dłużnych papierów wartościowych typu buy/sell back i depozytów bankowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	953	924	250	1 830
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym	28	1 508	28	1 508
- 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				187
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach zależnych				
wartość bilansowa				424
wartość według ceny nabycia				89
wartość godziwa				424
wartość rynkowa				424
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	8 672			2 000
wartość według ceny nabycia	10 305			17 992
wartość godziwa	8 672			2 000
wartość rynkowa	8 672			2 000
Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				5 150
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
RAZEM				
wartość bilansowa	8 672			2 424
wartość według ceny nabycia	10 305			33 080
wartość rynkowa	8 672			2 424

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	427		10 976			11 403
a. Zwiększenia (z tytułu)	0		4 713			4 713
- Zakup			621			621
- Wycena			4 092			4 092
b. Zmniejszenia (z tytułu)	4		5 018			5 022
- Sprzedaż						
- Wycena	4		5 018			5 022
Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego	424		10 672			11 096

9. Dłużne papiery wartościowe

Na 30 września 2023 roku Spółka nie posiadała dłużnych papierów wartościowych.

10. Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

11. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.09.2023 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	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	424		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					424						

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 31.12.2022 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	427		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					427						

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.09.2022 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	430		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					430						

12. Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych**Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.09.2023 roku**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

Notowane

ABS Investment ASI S.A.	Bielsko - Biała	działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych	800 000	536	536	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	879	879	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	757	757	10,02%	10,02%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
One More Level S.A.	Kraków	produkcja gier komputerowych	112 800	394	394	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	494 312	1 957	1 957	8,71%	8,71%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	Kraków	produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego	250 000	1 845	1 845	9,14%	12,53%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cosma S.A.	Kraków	sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych	3 745 542	1 730	1 730	7,54%	7,54%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Figene Capital S.A.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	909 777	573	573	0,42%	0,42%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
-----------------------	----------	---	---------	---	--	--------	--------	--	--	---

Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0		10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0		13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
LiveKid Sp. z o.o.	Kraków	działalność związana z oprogramowaniem dla przedszkoli i żłobków	40	2 000		2,30%	2,30%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Polskie Konopie S.A.	Katowice	przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny	150 000	0		13,04%	13,04%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Excellence Cannabis S.A.	Katowice	produkcja napojów bezalkoholowych; produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowych	150 000	0		10,34%	10,34%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				10 672	8 672					

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

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 31.12.2022 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

Notowane

ABS Investment ASI S.A.	Bielsko - Biała	działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych	800 000	800	800	10,00%	10,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
All In! Games S.A.	Kraków	działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	483 000	739	739	0,80%	0,80%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Outdoorzy S.A.	Bielsko - Biała	działalność w zakresie detalicznej sprzedaży wysyłkowej odzieży oraz akcesoriów turystycznych	1 052 000	747	747	10,02%	10,02%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

One More Level S.A.	Kraków	produkcja gier komputerowych	112 800	211	211	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	1 380	1 380	5,74%	5,74%		Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	Kraków	produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego	250 000	1 475	1 475	9,14%	12,53%		Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Figene Capital S.A.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	909 777	1 083	1 083	0,42%	0,42%		Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%		Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%		Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0		10,08%	2,16%*		Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0		13,86%	13,86%		Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
LiveKid Sp. z o.o.	Kraków	działalność związana z oprogramowaniem dla przedszkoli i żłobków	40	1 002		2,30%	2,30%		Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Polskie Konopie S.A.	Katowice	przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny	150 000	750		9,00%	9,004%		Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Excellence Cannabis S.A.	Katowice	produkcja napojów bezalkoholowych; produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowych	150 000	750		7,14%	7,14%		Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cosma Cannabis sp. z o.o.	Radom	sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych	51	2 040		8,36%	8,36%		Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				10 977					

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

**Wycenione w cenie nabycia.

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.09.2022 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

Notowane

ABS Investment ASI S.A.	Bielsko - Biała	działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych	800 000	568	568	10,00%	10,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
All In! Games S.A.	Kraków	działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	483 000	821	821	0,80%	0,80%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Outdoorzy S.A.	Bielsko - Biała	działalność w zakresie detalicznej sprzedaży wysyłkowej odzieży oraz akcesoriów turystycznych	1 052 000	789	789	10,02%	10,02%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
One More Level S.A.	Kraków	produkcja gier komputerowych	112 800	192	192	0,21%	0,21%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
M FOOD S.A.	Łódź	działalność holdingowa w branży surowców i produktów spożywczych na rynku pszczelarskim	300 000	1 350	1 350	5,74%	5,74%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	Kraków	produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego	107 000	442	442	3,91%	5,05%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Figene Capital S.A.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	909 777	2 093	2 093	0,42%	0,42%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0	0	14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
-----------------------	----------	---	---------	---	---	--------	--------	--	--	---

Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0	0	9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0	0	10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0	0	13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
LiveKid Sp. z o.o.	Kraków	działalność związana z oprogramowaniem dla przedszkoli i żłobków	40	1 001		2,30%	2,30%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Polskie Konopie S.A.	Katowice	przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny	150 000	750		13,04%	13,04%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Excellence Cannabis S.A.	Katowice	produkcja napojów bezalkoholowych; produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowych	150 000	750		10,34%	10,34%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cosma Cannabis sp. z o.o.	Radom	sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych	51	2 040		8,36%	8,36%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				10 796	6 255					

* 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 2023 roku do 30 września 2023 roku

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Razem
Działalność kontynuowana		
Przychody segmentu ogółem	164	164
Przychody segmentu (zewnętrzne)	164	164
Przychody segmentu (wewnętrzne)	-	-
Koszty segmentu ogółem	-1 447	-1 447
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-1 447	-1 447
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-	-
Wynik segmentu	-1 283	-1 283
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-1 283	-1 283
Podatek dochodowy	0	0
Zysk/strata netto	-1 283	-1 283
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	-1 283	-1 283

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

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Razem
Działalność kontynuowana		
Przychody segmentu ogółem	311	311
Przychody segmentu (zewnętrzne)	311	311
Przychody segmentu (wewnętrzne)	-	-
Koszty segmentu ogółem	-1 641	-1 641
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-1 641	-1 641
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-	-
Wynik segmentu	-1 330	-1 330
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-1 330	-1 330
Podatek dochodowy	0	0
Zysk/strata netto	-1 330	-1 330

Imperio ASI S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 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	-1 330	-1 330

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

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	28	953	1 508
b) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT			
c) inne środki pieniężne			
d) inne aktywa pieniężne			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	28	953	1 508

NOTA 2

NALEŻNOŚCI	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
a) Należności z tytułu udzielonych pożyczek	1 531	1 000	1 000
b) Należności z tytułu odsetek	1 726	1 606	1 566
c) Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			
d) Pozostałe należności	859	760	763
1. Należności (netto), razem	4 116	3 366	3 329
2. Odpisy aktualizujące	1 478	1 478	1 478
3. Należności (brutto), razem (1+ 2)	5 594	4 844	4 807

NOTA 2B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Stan na początek okresu	1 478	3 077	3 077
a) zwiększenia (z tytułu)			
- odpisy aktualizujące należności z tyt. pożyczek i odsetek			
b) zmniejszenia (z tytułu)		1 599	1 599
- wykorzystanie odpisu aktualizującego		1 599	1 599
- odwrócenie odpisu aktualizującego z tyt. sprzedaży wierzytelności			
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	1 478	1 478	1 478

NOTA 3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
a) środki trwałe, w tym:		81	84
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		81	84
- urządzenia techniczne i maszyny			
- środki transportu			
- inne środki trwałe			
b) środki trwałe w budowie			
c) zaliczki na środki trwałe w budowie			
Rzeczowe aktywa trwałe, razem		81	84

NOTA 3A

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2023 - 30.09.2023

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2023		106	4		10	120
Zwiększenia (z tytułu)						

- zakupu						
Zmniejszenia (z tytułu)		106	4		10	120
- sprzedaży			4		10	14
- zakończenie umowy najmu		106				106
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.09.2023						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2023		25	4		10	39
Zwiększenia (z tytułu)		5				5
- amortyzacji		5				5
Zmniejszenia (z tytułu)		30				44
- sprzedaży			4		10	14
- inne		30				30
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2023						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2023						
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023						
Zwiększenia (z tytułu)						
Zmniejszenia (z tytułu)						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2023						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.09.2023						

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

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2022		106	4		10	120
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaży						
- likwidacji						
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2022		106	4		10	120
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2022		14	4		9	27
Zwiększenia (z tytułu)		11			1	11
- amortyzacji		11			1	11
Zmniejszenia (z tytułu)						
- amortyzacji						
- inne						
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2022		11			1	12
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2022		25	4		10	39
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022						
Zwiększenia (z tytułu)						
Zmniejszenia (z tytułu)						
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2022						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 31.12.2022		81				81

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

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2022		106	4		10	120
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
Zmniejszenia (z tytułu)		106	4		10	120
- sprzedaży			4		10	
- inne		106				
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.09.2022						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2022		25	4		10	39
Zwiększenia (z tytułu)		5				5
- amortyzacji		5				5
Zmniejszenia (z tytułu)		30				
- sprzedaży						
- inne		30				
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2022		8			1	9
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2022		22	4		10	36
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022						
Zwiększenia (z tytułu)						
Zmniejszenia (z tytułu)						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2022						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.09.2022		84				84

NOTA 4

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
a) koszty zakończonych prac badawczo -rozwojowych			
b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	14		
- oprogramowanie komputerowe	14		
c) inne wartości niematerialne			
d) zaliczki na wartości niematerialne			
Wartości niematerialne, razem	14		

NOTA 4A

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2023 - 30.09.2023

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2023				10	10
Zwiększenia (z tytułu)			18		18
- zakupu			18		18
Zmniejszenia (z tytułu)					
- sprzedaży					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2023			18	10	28

Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2023				10	10
Zwiększenia (z tytułu)			4		4
- amortyzacji			4		4
Zmniejszenia (z tytułu)					
- sprzedaży					
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2023			4		4
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2023			4	10	14
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023					
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2023					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2023			14		14

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022-31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2022				10	10
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- likwidacji					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2022				10	10
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2022				10	10
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- inne					
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2022					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2022				10	10
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022					
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2022					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2022					

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

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2022				10	10
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- sprzedaży					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2022				10	10
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2022				10	10
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- sprzedaży					

Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2022					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2022				10	10
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022					
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2022					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2022					

NOTA 5

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2	0	14
- ubezpieczenia			
- inne	2		14
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	2	0	14

NOTA 6

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
1. Stan aktywów na początek okresu, w tym:	802	758	758
a) odniesionych na wynik finansowy	802	758	758
2. Zwiększenia	1 072	802	878
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 072	802	878
- rezerwa na koszty	2	6	
- wycena aktywów finansowych	1 070	796	878
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	802	256	758
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	802	256	758
- rezerwa na koszty	6	9	6
- wycena aktywów finansowych	796	247	752
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 072	802	878
a) odniesionych na wynik finansowy	1 072	802	878
- rezerwa na koszty	2	6	
- wycena aktywów finansowych	1 070	796	878

NOTA 7

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
a) zobowiązania długoterminowe			
b) zobowiązania krótkoterminowe	777	10	49
Zobowiązania, razem	777	10	49

NOTA 7A

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
a) Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
b) Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	748		
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	748		
c) Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
e) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	6	8	4
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	6	8	4
f) Pozostałe zobowiązania	23	2	45
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	23	2	45
Zobowiązania, razem	777	10	49

NOTA 8

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	802	758	758
a) odniesionej na wynik finansowy	758	758	758
2. Zwiększenia	1 072	802	878
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 072	802	878
- naliczone odsetki	323	305	298
- wycena aktywów finansowych	749	497	580
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
3. Zmniejszenia	802	758	758
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	802	758	758
- naliczone odsetki	305	254	254
- wycena aktywów finansowych	497	504	504
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 072	802	878
a) odniesionej na wynik finansowy	1 072	802	878
- naliczone odsetki	323	305	298
- wycena aktywów finansowych	749	497	580
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 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
a) stan innych rezerw na początek okresu	33	49	32
- usługi finansowe	33	49	31
- inne			1
b) zwiększenia (z tytułu)	20	32	
- usługi finansowe	20	31	
- inne		1	
c) wykorzystanie (z tytułu)	32	49	32
- usługi finansowe	52	31	31
- inne		18	1
d) rozwiązanie (z tytułu)			
e) stan innych rezerw na koniec okresu	1	32	

NOTA 10

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
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	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
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 /30.09.2023/			Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy /30.06.2023/		
	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem
Akcje, w tym:	32 315	8 672	53,11%	32 315	9 981	58,02%
-Call2Action S.A.	10 463	0	0,00%	10 463	0	0,00%
-ABS Investment ASI S.A.	1 147	536	3,28%	1 147	588	3,42%
-All In! Games S.A.	3 403	879	5,38%	3 403	652	3,79%
-Outdoorzy S.A.	526	757	4,64%	526	659	3,83%
-One More Level S.A.	571	394	2,41%	571	367	2,13%
-M FOOD S.A.	648	1 957	11,99%	648	1 730	10,06%
-Polskie Konopie S.A.	750	0	0,00%	750	0	0,00%
-Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	813	1 845	11,30%	813	1 365	7,93%
-Excellence Cannabis S.A.	750	0	0,00%	750	0	0,00%
-Cosma S.A..	2 040	1 730	10,60%	2 040	3 783	21,99%
-Direct eServices S.A.	3 702	0	0,00%	3 702	0	0,00%
-Signamed S.A.	1 008	0	0,00%	1 008	0	0,00%
-Figene Capital S.A.	1 157	573	3,51%	1 157	837	4,87%
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	5 150	0	0,00%	5 150	0	0,00%
-Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	88	0	0,00%	88	0	0,00%
-Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	62	0	0,00%	62	0	0,00%
-Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.	37	0	0,00%	37	0	0,00%
Warranty subskrypcyjne						
Prawa do akcji						
Prawa poboru						
Kwity depozytowe						
Listy zastawne						
Dłużne papiery wartościowe						
Instrumenty pochodne						
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, w tym:	11 872	2 424	14,84%	11 872	2 423	14,08%
-Impera Seed Fund Sp. z o.o.	50	424	2,59%	50	423	2,46%
-Family Fund 2 Sp. z o.o.	39	0	0,00%	39	0	0,00%
-Invento Sp. z o.o.	10 781	0	0,00%	10 781	0	0,00%

-LiveKid Sp. z o.o.	1 002	2 000	12,25%	1 002	2 000	11,63%
Jednostki uczestnictwa						
Certyfikaty inwestycyjne						
Prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych						
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą						
Wierzytelności						
Weksle						
Depozyty						
Waluty						
Nieruchomości						
Statki morskie						
Statki powietrzne						
Kopaliny, surowce mineralne, metale szlachetne						
Pozostałe ruchomości						
Pożyczki + odsetki	2 111	3 257	19,95%	2 615	3 204	18,62%
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	-	27 748 000/41,51%	Polska	PLN	10 463	10 463	0	0	0,00%
-Figene Capital S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	909 777/0,42%	Polska	PLN	1 157	1 157	573	573	3,51%
-ABS Investment ASI S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	800 000/10%	Polska	PLN	1 147	1 147	536	536	3,28%
-All In! Games S.A.	rynek regulowany	rynek główny GPW	483 000/0,80%	Polska	PLN	3 403	3 403	879	879	5,38%
-Outdoorzy S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	1 052 000/10,02%	Polska	PLN	526	526	757	757	4,64%

Imperio ASI S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

-One More Level S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	112 800/0,21%	Polska	PLN	571	571	394	394	2,41%
-M FOOD S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	494 312/8,70%	Polska	PLN	648	648	1 957	1 957	11,99%
-Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	rynek regulowany	rynek główny GPW	250 000/9,14%	Polska	PLN	813	813	1 845	1 845	11,30%
-Cosma S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	3 745 542/7,54%	Polska	PLN	2 040	2 040	3 783	3 783	21,99%
-Polskie Konopie S.A.	rynek nieregulowany	-	150 000/13,04%	Polska	PLN	750	750	0	0	0,00%
-Excellence Cannabis S.A.	rynek nieregulowany	-	150 000/10,34%	Polska	PLN	750	750	0	0	0,00%
-Direct eServices S.A.	rynek nieregulowany	-	822 686/14,32%	Polska	PLN	3 702	3 702	0	0	0,00%
-Signamed S.A.	rynek nieregulowany	-	10 800/9,51%	Polska	PLN	1 008	1 008	0	0	0,00%
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	rynek nieregulowany	-	6 500 000/10,08%	Polska	PLN	5 150	5 150	0	0	0,00%
-Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	rynek nieregulowany	-	0,21%	Polska	PLN	88	88	0	0	0,00%
-Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	rynek nieregulowany	-	1,36%	Polska	PLN	62	62	0	0	0,00%
-Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.	rynek nieregulowany	-	1,93%	Polska	PLN	37	37	0	0	0,00%

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

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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	424	424	2,59%
-Family Fund 2 Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	100	PLN	39	39	0	0	0,00%
-Invento Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	21 561	PLN	10 781	10 781	0	0	0,00%
-LiveKid Sp. z o.o.		Kraków	Polska	40	PLN	1 002	1 002	2 000	2 000	12,25%

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

Udzielone pożyczki pieniężne	Nazwa pożyczkobiorcy	Kraj siedziby podmiotu	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Wartość nominalna w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Umowa pożyczki	Invento Sp. z o.o.	Polska	30.09.2019	8,00%	2 000	3 257	19,95%
Umowa pożyczki	Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Polska	30.06.2014	12,00%	3	0	0,00%
Umowa pożyczki	Sheepla S.A.	Polska	28.02.2018	6,00%	108	0	0,00%

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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 w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

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

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

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

1.	Udziały
----	---------

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

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

Rodzaj aktywa	Wartość nabycia	Wartość na 30.09.2023
1. M FOOD S.A.	621,80	769,48

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

Rodzaj aktywa	Wartość na 30.09.2023	Wartość na 30.09.2022	Różnica
1. Udzielone pożyczki	3 256,88	2 565,72	691,16
2. Środki pieniężne	28,18	1 508,23	-1 480,05
3. Akcje spółek notowanych na giełdzie	8 672,25	6 254,26	2 417,99
4. Akcje spółek nienotowanych na giełdzie	2 000,00	1 500,00	500,00
5. Udziały	423,52	3 471,86	-3 048,34
6. Pozostałe należności	809,04	763,13	45,91
Łącznie	15 189,87	16 063,20	-873,33

- łącnego wyniku finansowego osiągniętego przez alternatywną spółkę inwestycyjną w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych.

W trzech kwartałach 2023 roku w ramach realizacji strategii inwestycyjnych Imperio ASI S.A. wygenerowała stratę netto w wysokości 1.283 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 517 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 zróżnicowanie 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 30.09.2023 roku wynosiła 14 478 tys. zł.

VIII. Liczba praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej

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

IX. Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej

Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej wynosi 1,85.

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 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

Zmiany wartości szacunków odpisów 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 2023 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Na 30 września 2023 r. Spółka nie wykazuje istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

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

W trzecim kwartale 2023 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 okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek, w których Emitent posiada udziały, w jednostek zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2023 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 2023 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 2023 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 2023 r. Imperio ASI S.A. odnotowała stratę w wysokości 1.283 tys. zł, w porównaniu ze stratą w wysokości 1.330 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- aktualizacja wartości inwestycji w wysokości -930 tys. zł,
- przychody z inwestycji w kwocie 162 tys. zł.
- koszty operacyjne w kwocie 441 tys. zł,

Należności Imperio ASI S.A. na 30 września 2023 r. wynosiły 4.116 tys. zł i były wyższe o 750 tys. zł od należności na 31 grudnia 2022 r. Główną pozycją należności są należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami w kwocie 3.257 tys. zł.

Zobowiązania Imperio ASI S.A. na 30 września 2023 r. wynosiły 777 tys. zł i były wyższe o 767 tys. zł od zobowiązań na 31 grudnia 2022 r. Imperio ASI S.A. w dniu 30 września 2023 r. posiadała środki pieniężne w wysokości 28 tys. zł.

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

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

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

Zarząd monitoruje ewentualny wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Emitenta i w ocenie Zarządu obecna sytuacja związana z konfliktem zbrojnym w Ukrainie nie oddziałuje w sposób znaczący na stosunki gospodarcze oraz działalność prowadzoną przez Spółkę. Spółka nie prowadzi działalności gospodarczej w Ukrainie i w Rosji, nie posiada inwestycji zaangażowanych kapitałowo w Ukrainie i w Rosji ani bezpośrednio ani pośrednio. Rynkowe zmiany wynikłe w związku z pandemią koronawirusa i jego następstwami, konfliktem zbrojnym na Ukrainie mogą mieć wpływ na działalność spółek portfelowych Emitenta.

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

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

W trzecim kwartale 2023 r. nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która mogłaby mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

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

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

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

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

a) Sprzedaż udziałów/akcji w okresie trzech kwartałów 2023 roku (w tys. zł)

W okresie 01.01. – 30.09.2023r. Imperio ASI S.A. nie dokonała sprzedaży udziałów/akcji z portfela inwestycyjnego.

b) Inwestycje w okresie trzech kwartałów 2023 roku (w tys. zł)

W okresie 01.01. – 30.09.2023r. Imperio ASI S.A. dokonała następujących inwestycji.

Kwartał transakcji	Wyszczególnienie	Kwota inwestycji	Uwagi
	Spółki zależne	0	
	Spółki stowarzyszone:	0	
	Portfel mniejszościowy:	809	
III	- akcje Cosma S.A.	809	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 2023 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 30.09.2023 r. wartość postępowań w grupie wierzytelności wynosi 1.000 tys. zł.

19. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień 30.09.2023 r. w Imperio ASI S.A. nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

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

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

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

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

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

21. Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta

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

Weksle i poręczenia udzielone przez Imperio ASI S.A.

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

Ustanowienie blokady na rachunku papierów wartościowych

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

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

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

23. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych 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 2023 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 2023 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 miałaby istotny wpływ na sytuację finansową Spółki.

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

Średnie zatrudnienie w Imperio ASI S.A. na 30.09.2023 r. oraz na 30.09.2022 r. wynosiło:

Wyszczególnienie	30.09.2023	30.09.2022
Pracownicy umysłowi	1	1
Pracownicy fizyczni	0	0
Zatrudnienie, razem	1	1

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

- Zarząd Spółki pod firmą IMPERIO ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej "Emitent") w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 21/2022 z dnia 30.08.2022 r. w którym przekazał informację o zawarciu pomiędzy kluczowymi udziałowcami Cosma Cannabis Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu (dalej "CC") a także Emitentem oraz z Cosma Group S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej "CG" lub "spółka CG") i akcjonariuszami CG tj. Panem Arturem Górskim i Panem Januarem Ciszewskim (udziałowcy CC w tym Emitent oraz akcjonariusze CG dalej łącznie zwani "Akcjonariuszami" a wszystkie strony Umowy "Stronami") umowy wspólników CC oraz akcjonariuszy spółki CG (dalej: "Umowa Wspólników"), poinformował, że w dniu 7.02.2023 r. Emitent zawarł wraz z pozostałymi Stronami Umowy Wspólników umowę wsparcia do Umowy Wspólników (dalej: "Umowa Wsparcia"). Umowa Wsparcia została zawarta w wyniku wykonania postanowień Umowy Wspólników, w której Strony zobowiązały się do udzielenia CC, w razie zaistnienia takiej potrzeby, uzasadnionego ekonomicznie wsparcia do Umowy Wspólników przez nią dodatkowych środków finansowych na prowadzenie bieżącej działalności. Strony ustaliły, że w terminie 30 dni od dnia zarejestrowania połączenia CC z CG Zarząd CG zwoła Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy spółki CG (dalej "NWZA"), z porządkiem obrad przewidującym podjęcie przez NWZA uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego CG, w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. w ramach realizacji prawa poboru przysługującego akcjonariuszom spółki CG w tym Emitentowi), poprzez emisję 49.699.620 nowych akcji spółki CG, za cenę emisyjną jednej nowej akcji wynoszącą 0,18 zł, a każda ze Stron w tym Emitent wykona przysługujące jej prawo poboru. Jednocześnie postanowiono, że zapisy te tracą moc z chwilą podpisania co najmniej przez CC lub przez CG z inwestorem zewnętrznym umowy inwestycyjnej przewidującej bezpośrednie zaangażowanie kapitałowe tego inwestora na poziomie odpowiadającym przynajmniej 7.000.000 zł. Ponadto, w ramach Umowy Wsparcia postanowiono o udzieleniu przez część Stron w tym przez Emitenta krótkoterminowego (o czym poniżej), zwrotnego finansowania bieżącej działalności CC w postaci niezabezpieczonych pożyczek z oprocentowaniem na warunkach rynkowych do kwoty 4.466.474,97 zł. CC (a po połączeniu CG) przeznaczy pozyskane środki na (1) dalszy rozwój dystrybucji w kanale aptecznym oraz pozostałych, (2) rejestrację surowców farmaceutycznych, (3) rejestrację wyrobów medycznych. Niezależnie od udzielonego wsparcia finansowego Strony kontynuują prowadzone dotychczas działania ukierunkowane na zaangażowanie inwestora zewnętrznego do CC lub spółki CG. Jednocześnie Emitent poinformował, że w wykonaniu Umowy Wsparcia zawarł w dniu 7.02.2023 r. umowę pożyczki z CC na podstawie, której Emitent udzielił CC jako pożyczkobiorcy pożyczki w łącznej kwocie 504.363,59 zł. z oprocentowaniem na warunkach rynkowych (dalej Pożyczka). Pożyczka została udzielona na okres do dnia 5.08.2023 roku, przy czym w określonych przypadkach termin zwrotu pożyczki został wydłużony do dnia 31.12.2023.
- Zarząd Spółki pod firmą IMPERIO ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej "Emitent") poinformował, iż podjął uchwałę w sprawie zmiany z dniem 14 czerwca 2023 r. adresu siedziby Emitenta z dotychczasowego ul. Wołoska 9, 02-583 Warszawa na nowy ul. Wołoska 22a, 02-675 Warszawa. Nowy adres jest jednocześnie adresem do korespondencji.
- Zarząd Imperio Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. poinformował w dniu 20 września 2023 r., że w związku z pracami nad śródrocznym sprawozdaniem finansowym za pierwsze półrocze 2023 rok, podjął decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących: (i) z tytułu utraty wartości akcji spółki Excellence Cannabis S.A. w wysokości 750.000 zł oraz (ii) z tytułu utraty wartości akcji spółki Polskie Konopie S.A. w wysokości 750.000 zł. Łącznie z tytułu utraty wartości akcji wskazanych spółek należących do Emitenta, Zarząd Emitenta dokonał odpisu aktualizującego w wysokości 100 % ich wartości tj. w wysokości 1.500.000 zł. Decyzja o odpisie w wysokości 100 % wartości akcji wskazanych spółek została podjęta z uwagi na: nieosiągnięcie zaplanowanych wyników finansowych przez spółki Excellence Cannabis S.A. oraz Polskie Konopie S.A., brak potwierdzonych biznes planów i dalszych działań rozwojowych wskazanych spółek, ryzyko związane z zagrożeniem kontynuacji działalności spółki Excellence Cannabis S.A. w związku ze zwołaniem na dzień 21 września 2023 r. Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniem w sprawie dalszego istnienia tej spółki.
- W dniu 26 września 2023 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie działając na podstawie Regulaminu Giełdy mając wzgląd na interes obecnych i potencjalnych uczestników obrotu giełdowego podjął uchwałę o zawieszeniu obrotu akcjami Emitenta począwszy od dnia 29 września 2023 r. do czasu ustania wskazanego poniżej ryzyka prawnego. Zgodnie z zamieszczonym na stronie internetowej komunikacie Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie decyzja ta została podjęta po szczegółowej analizie zmian w przepisach ustawy o funduszach inwestycyjnych, które weszły w życie z dniem 29 września br. oraz ocenie potencjalnych ryzyk wynikających z tych zmian dla bezpieczeństwa obrotu giełdowego i interesu jego uczestników, jak również po zasięgnięciu opinii zewnętrznych doradców. Decyzja Zarządu Giełdy wynika z faktu, że nowe przepisy dotyczące alternatywnych spółek inwestycyjnych (ASI) przewidując (w określonych przypadkach) sankcję nieważności dla transakcji akcjami spółek posiadających ten status, wprowadzają tym samym częściowe ograniczenie zbywalności tych akcji. Jednocześnie literalne brzmienie tych przepisów nie przewiduje wyłączenia spod nowego reżimu akcji spółek ASI mających status spółek publicznych, bądź przynajmniej akcji takich spółek, które zostały dopuszczone i wprowadzone do obrotu na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu. Powyższy stan prawny generuje, w ocenie Giełdy Papierów Wartościowych, trudne obecnie do oszacowania ryzyko uznania za nieważne części transakcji zawieranych na rynkach GPW akcjami spółek ASI, począwszy od dnia 29 września br. To zaś mogłoby przynieść dalsze negatywne skutki dla interesów inwestorów giełdowych uczestniczących po tej dacie w obrocie tego rodzaju akcjami, jak również stanowić zagrożenie dla bezpieczeństwa obrotu giełdowego.

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

Poniższe wskazane wydarzenia dotyczą Emitenta pośrednio ale mogą mieć istotny wpływ na przyszłe wyniki:

1. W dniu 2 października 2023 r. sąd rejestrowy zarejestrował połączenie spółki "UNIMA 2000 Systemy Teleinformatyczne" Spółka Akcyjna, w której Emitent posiadał 9,14% w kapitale zakładowym oraz 12,53% głosów na Walnym Zgromadzeniu, ze spółką "pTAG" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie. Wraz z rejestracją połączenia doszło do zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego UNIMA 2000 Systemy Teleinformatyczne" Spółka Akcyjna i nabycia przez wspólników "pTAG" statusu akcjonariuszy. W związku z połączeniem doszło do podwyższenia kapitału zakładowego „UNIMA 2000 Systemy Teleinformatyczne" Spółka Akcyjna na kwotę 4 220 779,00 zł poprzez utworzenie 4 220 779 nowych akcji serii G i przyznanie ich wspólnikom "pTAG. Akcje Serii G zostały w całości pokryte majątkiem spółki pTAG sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie _KRS: 0000819117_, którego wartość określono w planie połączenia na kwotę 26 000 000,00 zł _dwadzieścia sześć milionów złotych. W wyniku powyższego zdarzenia udział Emitenta w kapitale zakładowym spadł do 3,59% a udział w głosach na Walnym zgromadzeniu do 5,96%.
2. W dniu 24 października 2023 r. sąd rejestrowy zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki portfelowej Emitenta tj. spółki COSMA S.A. z kwoty 4.969.962,00 zł do kwoty 10 933 916,40 zł poprzez emisję 59.639.544 akcji zwykłych serii I objętych w wykonaniu prawa poboru przez akcjonariuszy COSMA S.A. w tym przez Emitenta w liczbie 4.494.650 akcji nowej serii. W związku z tym zdarzeniem udział Emitenta w kapitale zakładowym ani w głosach na Walnym Zgromadzeniu COSMA S.A. nie uległ zmianie.
3. W dniu 11 października 2023 r. sąd rejestrowy dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego spółki portfelowej Emitenta tj. spółki M FOOD S.A. z siedzibą w Łodzi z kwoty 11.350.508,00 zł na kwotę 19.422.362,00 zł poprzez emisję akcji serii G z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Emitent nie brał udziału we wskazanym podwyższeniu kapitału zakładowego w związku z czym jego udział w kapitale zakładowym spadł z 8,71% do 5,09%.

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

W trzecim kwartale 2023 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, 9 listopada 2023 roku