

**Imperio ASI S.A.**

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy  
zakończony 30 czerwca 2021 roku.**

**IMPERIO**

Warszawa, wrzesień 2021 roku

---

## Spis treści

<b>WYBRANE DANE FINANSOWE</b> .....	4
<b>ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> .....	5
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b> .....	6
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (WG STOPNIA PŁYNNOŚCI)</b> .....	7
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b> .....	9
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH - METODA POŚREDNIA</b> .....	11
<b>I. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	13
A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	13
B. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE .....	14
C. INNE INFORMACJE OBJASNIAJĄCE.....	18
<b>II. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO DANYCH FINANSOWYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	22
<b>III. WYBRANE NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	31
<b>IV. ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ</b> .....	41
<b>V. ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH O ALTERNATYWNEJ SPÓŁCE INWESTYCYJNEJ</b> .....	48
<b>VI. SEGMENTY OPERACYJNE</b> .....	50
<b>VII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI</b> .....	51
<b>VIII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> 51	
1. ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM .....	51
2. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKÓW ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH, ZMIANY STANU REZERW, ZMIANY SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO .....	52
3. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU .....	52
4. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH .....	52
5. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH .....	52
6. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ DLA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH TĄ METODĄ.....	52
7. ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW.....	52
8. INFORMACJE DOTYCZĄCE DYWIDEND WYPŁACONYCH I/LUB ZADEKLAROWANYCH DO WYPŁATY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIZYWILEJOWANE (MSR1, MSR10) .....	52
9. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI .....	53
10. TRANSAKCJE Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ, ICH MAŁŻONKAMI, RODZENSTWEM, WSTĘPNYMI, ZSTĘPNYMI LUB INNYMI BLISKIMI IM OSOBAMI .....	53
11. OCENA CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPLYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, Z OKREŚLENIEM STOPNIA WPLYWU TYCH CZYNNIKÓW LUB NIETYPOWYCH ZDARZEŃ NA OSIĄGNIĘTY WYNIK .....	53
12. INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA .....	53
13. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU. ....	53

14.	INFORMACJA NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKACH PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚĆ GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM) .....	53
15.	OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, UZYSKANIA LUB UTRATY KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI ORAZ INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, A TAKŻE PODZIAŁU RESTRUKTURYZACJI LUB ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI .....	53
16.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ .....	54
17.	WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DO POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEGO JEDNOSTKI ZALEŻNEJ, ZE WSKAZANIEM PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA .....	54
18.	INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH .....	54
19.	ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH EMITENTA, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO .....	54
20.	STAN ZOBOWIĄZAŃ POZABILANSOWYCH EMITENTA .....	54
21.	INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA .....	54
22.	INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH .....	55
23.	INFORMACJE O POŻYCZKACH, KREDYTACH, ZALICZKACH I GWARANCJACH UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH W SPÓŁCE (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO), ZE WSKAZANIEM WARUNKÓW OPROCENTOWANIA I TERMINÓW SPŁATY .....	55
24.	INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH .....	55
25.	OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLIČNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE .....	55
26.	KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ EMITENTA .....	55
27.	PŁATNOŚĆ W FORMIE AKCJI .....	55
28.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE .....	55
29.	INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE .....	55
30.	INFORMACJA NA TEMAT ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT I NA DZIEŃ PUBLIKACJI, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA .....	55
31.	WYDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO NINIEJSZE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI .....	57
32.	INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO .....	57

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**WYBRANE DANE FINANSOWE**

WYBRANE DANE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. na dzień 30.06.2021 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2021 do 30-06-2021	okres od 01-01-2020 do 30-06-2020	okres od 01-01-2021 do 30-06-2021	okres od 01-01-2020 do 30-06-2020
Przychody z inwestycji	204	242	45	54
Wynik z inwestycji netto	187	1 024	41	231
Zyski (straty) z inwestycji	336	162	74	36
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	523	1 186	115	267
Zysk (strata) brutto	523	1 186	115	267
Zysk (strata) netto	523	1 186	115	267
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 996)	673	(879)	152
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 911	578	860	130
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2	18	0	4
Przepływy pieniężne netto, razem	(83)	1 269	(18)	286
	w tys. zł		w tys. EUR	
wg stanu na:	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa razem	16 113	15 702	3 564	3 403
Zobowiązania i Rezerwy, razem	232	344	51	75
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania krótkoterminowe	8	39	2	8
Kapitał własny (aktywa netto)	15 882	15 358	3 513	3 328
Kapitał zakładowy	4 699	4 699	1 039	1 018
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 831 487	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)* /	2,03	1,96	0,45	0,42
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)** /	0,07	0,05	0,01	0,01

Kurs EUR/PLN	30.06.2021	30.06.2020	31.12.2020
- dla danych bilansowych	4,5208	4,4660	4,6148
- dla danych rachunku zysków i strat	4,5472	4,4413	4,4742

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

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

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.  
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
<b>A. Przychody z inwestycji</b>	<b>204</b>	<b>711</b>	<b>242</b>
1. Udział w wyniku finansowym netto			
1.1. Z tytułu udziałów w jednostkach stowarzyszonych			
2. Przychody z akcji, innych papierów wartościowych i instrumentów finansowych oraz udziałów		136	
2.1. Z tytułu dłużnych papierów wartościowych			
2.2. Z tytułu udziałów mniejszościowych		136	
2.3. Z tytułu innych papierów wartościowych, instrumentów finansowych i udziałów			
3. Przychody z tytułu odsetek	201	562	233
4. Dodatnie różnice kursowe	3		
5. Pozostałe		13	9
<b>B. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1</b>	<b>23</b>	<b>18</b>
<b>C. Koszty operacyjne</b>	<b>(413)</b>	<b>(1 008)</b>	<b>(492)</b>
1. Koszty działalności	(408)	(1 001)	(490)
1.1. Wynagrodzenie firmy zarządzającej			
1.2. Usługi doradztwa finansowego	(14)	(28)	(9)
1.3. Usługi prawne	(17)	(106)	(73)
1.4. Koszty z tytułu odsetek		(6)	(3)
1.5. Ujemne różnice kursowe	(4)	(3)	(3)
1.6. Pozostałe koszty	(374)	(858)	(402)
2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(6)	(7)	(2)
<b>D. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>(1)</b>	<b>(176)</b>	
<b>E. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>396</b>	<b>382</b>	<b>1 256</b>
<b>F. Wynik z inwestycji netto (A+B-C-D+E)</b>	<b>187</b>	<b>(68)</b>	<b>1 024</b>
<b>G. Zyski (straty) z inwestycji</b>	<b>336</b>	<b>492</b>	<b>162</b>
1. Zyski (straty) z inwestycji	336	492	162
1.1 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do obrotu			
1.2 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do sprzedaży	336	492	162
<b>H. Zysk (strata) brutto (F+G)</b>	<b>523</b>	<b>424</b>	<b>1 186</b>
<b>I. Podatek dochodowy</b>			
a) część bieżąca			
b) część odroczonej			
<b>J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>K. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej</b>	<b>523</b>	<b>424</b>	<b>1 186</b>
<b>L. Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej</b>			
<b>Ł. Zysk (strata) netto (H+I)</b>	<b>523</b>	<b>424</b>	<b>1 186</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Zysk/strata netto na jedną akcję (w zł) w okresie */	0,07	0,05	0,15

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>523</b>	<b>1 186</b>
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych		
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności		
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą		
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>523</b>	<b>1 186</b>

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.  
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (wg stopnia płynności)**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
<b>Aktywa</b>			
<b>A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>5 608</b>	<b>5 691</b>	<b>5 614</b>
<b>B. Portfel inwestycyjny</b>	<b>1 170</b>	<b>4 348</b>	<b>3 991</b>
I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe		2 414	2 036
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		2 414	2 036
5. Notowane dłużne papiery wartościowe			
6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe			
II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	1 170	1 934	1 955
1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych	13	15	7
2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych			
3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych		762	791
4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych	1 157	1 157	1 157
5. Nienotowane dłużne papiery wartościowe			
6. Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe			
III. Zagraniczne papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe			
<b>C. Należności</b>	<b>9 018</b>	<b>5 296</b>	<b>6 656</b>
1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek	3 799	4 030	5 065
2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych		199	386
3. Należności z tytułu odsetek	1 360	930	960
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	3 859	137	245
<b>D. Inne aktywa</b>	<b>317</b>	<b>367</b>	<b>281</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	98	103	3
2. Nieruchomości inwestycyjne			
3. Wartości niematerialne			
4. Rozliczenia międzyokresowe	219	264	278
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	215	256	267
4.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	4	8	11
5. Pozostałe aktywa			
<b>E. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>			
<b>Aktywa, razem</b>	<b>16 113</b>	<b>15 702</b>	<b>16 542</b>
<b>A. Zobowiązania</b>	<b>8</b>	<b>39</b>	<b>146</b>
1. Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			
2. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)			5
3. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych			
4. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	4	17	13
5. Pozostałe zobowiązania	4	22	128
<b>B. Rozliczenia międzyokresowe</b>			
<b>C. Rezerwy</b>	<b>223</b>	<b>305</b>	<b>276</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	214	256	267
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników			
2.1. Długoterminowe			

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

2.2. Krótkoterminowe			
3. Pozostałe rezerwy	9	49	9
3.1. Długoterminowe			
3.2. Krótkoterminowe	9	49	9
<b>D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży</b>			
<b>Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem)</b>	<b>15 882</b>	<b>15 358</b>	<b>16 120</b>

<b>E. Kapitał własny</b>	<b>15 882</b>	<b>15 358</b>	<b>16 120</b>
1. Kapitał zakładowy	4 699	4 699	4 699
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje własne (wielkość ujemna)			
4. Kapitał zapasowy	10 660	10 235	8 145
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			2 090
9. Zysk (strata) netto	523	424	1 186
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł) */	2,03	1,96	2,06

\*/ Wartość aktywów netto przypadająca jednostce dominującej na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji jednostki dominującej. Liczba ta wynosiła 7 831 487 na dzień 30.06.2021 r., 7 831 487 na dzień 31.12.2020 r. oraz 7 831 487 na dzień 30.06.2020 r.



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

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

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.</b>	4 699	10 235					424	15 358
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
<b>Kapitał własny po korektach</b>	4 699	10 235					424	15 358
Emisja akcji								
Koszty emisji akcji								
Płatność w formie akcji własnych								
Wyplata dywidendy								
Umorzenie akcji własnych								
Podział zysku/straty		424					(424)	
Suma dochodów całkowitych							523	523
<b>Kapitał własny na dzień 30.06.2021 r.</b>	4 699	10 660					523	15 882

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

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Śródroczne Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

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

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.</b>	<b>4 699</b>	<b>8 145</b>					<b>2 090</b>	<b>14 934</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>4 699</b>	<b>8 145</b>					<b>2 090</b>	<b>14 934</b>
Emisja akcji								
Koszty emisji akcji								
Płatność w formie akcji własnych								
Wypłata dywidendy								
Nabycie akcji własnych								
Podział zysku/straty						2 090	(2 090)	
Suma dochodów całkowitych							1 186	1 186
<b>Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.</b>	<b>4 699</b>	<b>8 145</b>				<b>2 090</b>	<b>1 186</b>	<b>16 120</b>

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - Metoda pośrednia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I. Zysk (strata) brutto	523	424	1 186
II. Korekty razem	(4 519)	( 925)	( 513)
1. Amortyzacja	6	7	2
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	( 202)	( 551)	( 213)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(5 386)	(1 412)	( 766)
5. Zmiana stanu rezerw	( 82)		( 29)
6. Zmiana stanu zapasów			
7. Zmiana stanu należności	(3 522)	1 903	301
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	( 31)	(1 084)	( 6)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	45	2	( 12)
10. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	4 652	210	210
11. Inne korekty			
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>(3 996)</b>	<b>( 501)</b>	<b>673</b>
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	(3 996)	( 501)	673
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I. Wpływy	3 911	2 032	595
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:	3 911	2 032	595
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	3 911	2 032	595
- zbycie aktywów finansowych	3 911	925	595
- dywidendy i udziały w zyskach		136	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		969	
- odsetki		2	
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki		203	17
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		106	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		97	17
a) w jednostkach powiązanych		50	10
b) w pozostałych jednostkach		47	7
- nabycie aktywów finansowych		7	7
- udzielone pożyczki		40	
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	<b>3 911</b>	<b>1 829</b>	<b>578</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I. Wpływy	2	18	18
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki		5	5
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe	2	13	13
II. Wydatki			
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek			

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	2	18	18
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>( 83)</b>	<b>1 346</b>	<b>1 269</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>( 83)</b>	<b>1 346</b>	<b>1 269</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu wyceny dłużnych papierów wartościowych typu buy/sell back i depozytów bankowych			
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 691</b>	<b>4 345</b>	<b>4 345</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym</b>	<b>5 608</b>	<b>5 691</b>	<b>5 614</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

**I. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Podstawę sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego stanowi Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r, poz. 757 z późn.zm).

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe za I półrocze 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSR zatwierdzonymi przez UE, w tym przede wszystkim zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych rodzajów zagrożeń i ryzyka.

Zarząd oświadcza, że firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych, dokonująca przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniają warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i standardami zawodowymi.

Firma audytorska do przeprowadzenia przeglądu i badania sprawozdania finansowego Imperio ASI S.A. zgodnie z art. 24.2. lit a. Statutu Spółki oraz polityką wyboru firmy audytorskiej, została wybrana przez Radę Nadzorczą, uchwałą nr 2/30/06/2020. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze bezstronność i niezależność biegłego rewidenta, reputację i jakość wykonywanych prac audytorskich oraz doświadczenie w zakresie badania jednostek typu ventures capital/private equity.

## **B. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE**

### **I. DANE JEDNOSTKI:**

Nazwa:	<b>Imperio ASI S.A.</b>
Forma prawna:	<b>Spółka akcyjna</b>
Siedziba:	<b>02-583 Warszawa, ul. Wołoska 9</b>
Kraj rejestracji:	<b>Polska</b>
Podstawowy przedmiot działalności:	Działalność związana z zarządzaniem funduszami Działalność trustów, funduszków i podobnych instytucji finansowych
Organ prowadzący rejestr:	Krajowy Rejestr Sądowy, numer KRS: 0000020690
Numer statystyczny REGON:	010965971

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

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

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

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

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

Spółka prowadzi działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i na dzień publikacji niniejszego raportu tj. na dzień 29 września 2021 r. ma swoją siedzibę w Warszawie przy ul. Wołoskiej 9, 02-583 Warszawa.

### **II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:**

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

### **III. OKRESY PORÓWNYWALNE**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku i na dzień 30 czerwca 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku oraz według stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym dodatkowo za rok obrotowy 2020.

### **IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2021 R.:**

#### RADA NADZORCZA

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

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

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

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.  
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

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

Sławomir Jarosz  
Piotr Piaszczyk  
Tomasz Wykurz  
Marcin Jaszczuk  
Aneta Makowiec

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

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

Do dnia publikacji sprawozdania nie miały miejsca zmiany składu Rady Nadzorczej.

**ZARZĄD**

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

Członek Zarządu:	Adam Wojacki
Członek Zarządu:	Cezary Gregorczyk

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

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

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

Do dnia publikacji sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

**V. FIRMA AUDYTORSKA:**

UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k.

ul. Połczyńska 31A

01-377 Warszawa

Wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3115

**VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:**

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta na dzień przekazania niniejszego raportu półrocznego tj. na dzień: 29 września 2021 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu są:

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

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

Według stanu wiedzy Zarządu Imperio ASI S.A. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. 12.05.2021 r. wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz*	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ %	Liczba głosów na WZ
January Ciszewski	4.056.336	51,80%	4.056.336
Tomasz Majewski	618.000	7,89%	618.000

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

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

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

Według stanu wiedzy Zarządu Imperio ASI S.A. wykaz liczby akcji posiadanych przez osoby zarządzające oraz nadzorujące Jednostkę dominującą przedstawia się następująco:

Jest na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 29 września 2021 roku:

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

Było na dzień publikacji poprzedniego raportu rocznego tj. na dzień: 29 kwietnia 2021 roku:

- osoby nadzorujące Emitenta nie posiadały akcji Spółki.
- w dniu 12 marca 2021 Pan Cezary Gregorczyk, ówczesny Członek Zarządu Emitenta dokonał zbycia akcji spółki Impera Capital ASI S.A. przez co zmienił się jego udział w ogólnej liczbie głosów Spółki. W związku z dokonaniem zbycia Pan Cezary Gregorczyk nie posiada już akcji Spółki i nie jest już jej akcjonariuszem.
- osoby zarządzające oraz nadzorujące Emitenta nie posiadają uprawnień (opcji) do akcji Impera Capital ASI S.A.
- w dniu 9 kwietnia 2021 roku Rada Nadzorcza dokonała zmian w składzie Zarządu Spółki odwołując ze składu Zarządu i funkcji Członków Zarządu Pana Cezarego Gregorczyka oraz Pana Adama Wojackiego. Jednocześnie Rada Nadzorcza w dniu 9 kwietnia 2021 roku ustaliła, że Zarząd będzie jednoosobowy i powołała do Zarządu na indywidualną, trzyletnią kadencję Pana Artura Górskiego powierzając mu funkcje Prezesa Zarządu.
- pan Artur Górski, Prezes Zarządu Emitenta posiadał 20.000 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiących 0,26% udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.

**VIII. PODMIOTY POWIĄZANE:**

- 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.

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

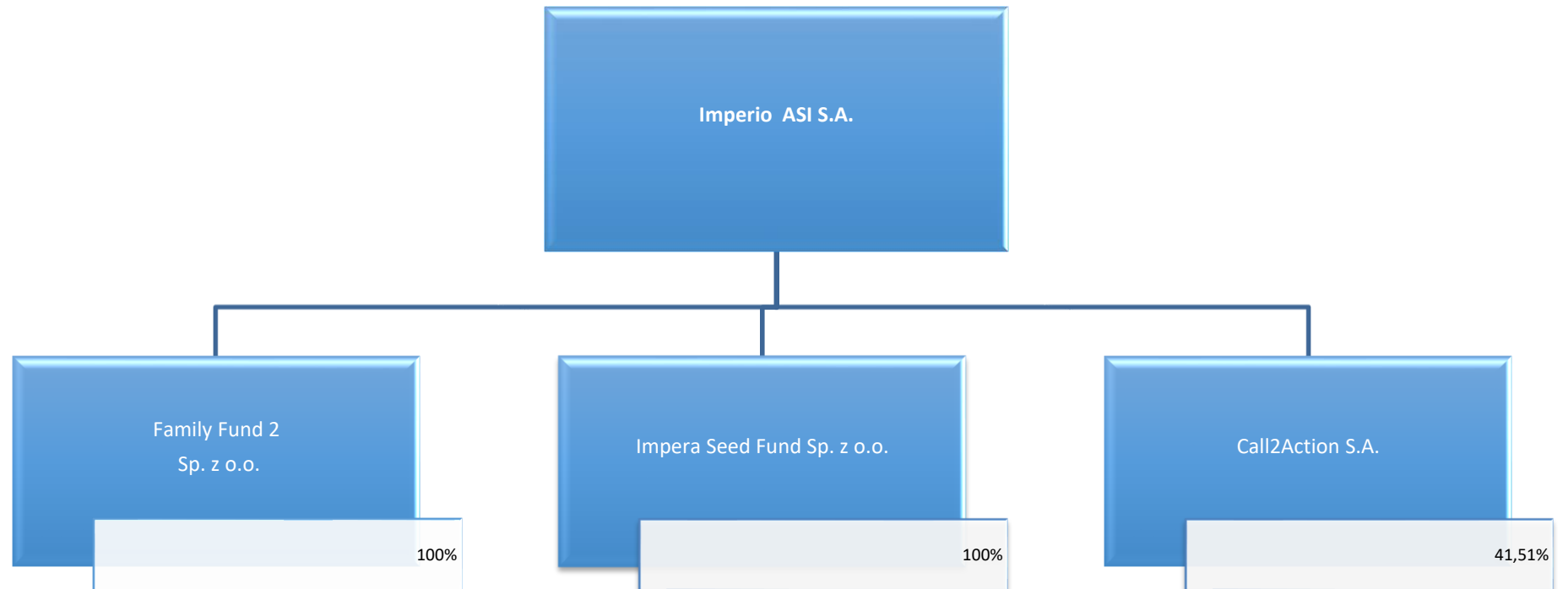
Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Imperio ASI w kapitale zakładowym spółki	Udział Imperio ASI w ogólnej liczbie głosów na WZ
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	100%	100%
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	100%	100%

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

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



c) Graficzna prezentacja struktury Grupy Kapitałowej na 30 czerwca 2021 r.



#### **IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 września 2021 roku.

## C. INNE INFORMACJE OBJASNIAJĄCE

### I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2020 r. zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

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

#### Status zatwierdzenia standardów w UE

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

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

#### Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2021

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 - reforma IBOR - Faza 2,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie MSSF 9.

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

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

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

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

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

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

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Kodeks Praktyki MSSF 2: Ujawnianie zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: Ulgi w opłatach leasingowych związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).

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

## II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sporządzenie niniejszego sprawozdania finansowego wymagało dokonania pewnych znaczących oszacowań i ocen dokonanych przez Zarząd Imperio ASI S.A.

## **ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Prezentacja zdarzeń gospodarczych w sprawozdaniach finansowych dokonywana jest z uwzględnieniem zasady istotności. Polega ona na niezbędnym, (choć nie wyłącznym) ujawnianiu tych informacji, których pominięcie lub zniekształcenie może wpłynąć na decyzje gospodarcze podejmowane przez użytkowników na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się z:

- jednostkowego rachunku zysków i strat
- jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów,
- jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- sprawozdania ze zmian w jednostkowym kapitale własnym,
- jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- wybranych not objaśniających.

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

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

### **III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

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

### **IV. ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

Sprawozdanie sporządzono według tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod kalkulacji dla okresu bieżącego i okresów porównawczych z dostosowaniem okresu porównawczego do zmiany zasad rachunkowości i prezentacji przyjętych w sprawozdaniu w okresie bieżącym.

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

#### **Okres, za jaki sprawozdanie zostało sporządzone**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe prezentowane jest za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku i na dzień 30 czerwca 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku oraz według stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym dodatkowo za rok obrotowy 2020. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.

Dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

#### **Zmiana zasad (polityki) rachunkowości**

W okresie od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 roku nie dokonano w Spółce zmian przyjętych zasad rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zastosowania zmian standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku.

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

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

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

- Imperio ASI S.A. prowadzi wiele inwestycji w celu dywersyfikacji ryzyka i maksymalizacji zwrotów,
- współpracuje z wieloma inwestorami, którzy nie są powiązani z Imperio ASI S.A., innymi członkami Grupy, ani z zarządcą inwestycji,
- 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 strategie wyjścia polegać będą m.in. na sprzedaży poprzez rynek regulowany (dla instrumentów notowanych), plasowaniu posiadanych pakietów akcji wśród inwestorów finansowych bądź branżowych, a także realizację procesów zmierzających do upublicznienia spółek portfelowych (IPO). Emitent nie wyklucza również dokonywania likwidacji majątku i/lub sprzedaży aktywów spółek jako metody wyjścia z inwestycji. Dłużne papiery wartościowe utrzymywane są do terminu wymagalności, w przypadku braku terminowego ich wykupu Emitent podejmuje przewidziane prawem działania w celu windykacji należności.

#### **Połączenia z inną jednostką**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie z innymi jednostkami.

#### **Dane łączne w okresie sprawozdawczym**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

### Czas trwania działalności jednostek powiązanych

Czas trwania działalności jednostek powiązanych jest nieokreślony, za wyjątkiem spółek postawionych w stan likwidacji lub upadłości.

## V. SZACUNKI

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

Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego:

### ⇒ Określenie wartości godziwej dla składników portfela inwestycyjnego

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

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

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

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

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

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

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

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

L.p.	Nazwa podmiotu	Metoda wyceny	Poziom hierarchii wartości godziwej, na którym sklasyfikowano wycenę wartości godziwej
1	Invento Sp. z o.o.	pełen odpis wartości ze względu na sytuację finansową spółki */	3
2	Call2Action S.A.	pełen odpis wartości ze względu na faktyczną upadłość spółki	3
3	Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	pełen odpis wartości ze względu na upadłość spółki**/	3
4	Impera Seed Fund Sp. z o.o.	wycena według aktywów netto spółki	3
5	Signamed S.A.	pełen odpis wartości ze względu na brak danych finansowych dotyczących spółki	3
6	Direct e Services S.A.	pełen odpis wartości ze względu na złożony wniosek o ogłoszenie upadłości spółki	3
7	Family Fund 2 Sp. z o.o.	wycena według aktywów netto spółki	3
8	Ventus Investments S.A.	cena nabycia	3

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

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

### • Ocena ryzyka utraty wartości składników portfela inwestycyjnego

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

- analiza fundamentalna spółki,
- czynniki rynkowe,

- koniunktura gospodarcza i branżowa,
- inne czynniki właściwe w konkretnym przypadku,
- **Określenie zamortyzowanego kosztu dla należności i zobowiązań**

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

#### **Zmiana szacunków**

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

### **VI. WALUTA FUNKCJONALNA I PREZENTACJA**

Załączone sprawozdanie finansowe jest sporządzone w złotych, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną jednostki. Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego są wycenione w złotych, które stanowią walutę podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka. W ciągu roku transakcje w walucie obcej Spółka ujmuje początkowo w walucie polskiej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej średni kurs NBP obowiązujący na dzień zawarcia transakcji uznając go za natychmiastowy kurs wymiany. Operacje finansowe przeprowadzone w walutach obcych przeliczane są w dniu transakcji na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursów wymiany banku, z którego usług korzysta Spółka. Pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy zostały wycenione po kursie średnim NBP obowiązującym w dniu bilansowym. Wszystkie kwoty zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym wykazane są w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

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

W pierwszym półroczu 2021 r. na wynik finansowy Imperio ASI S.A. znaczący wpływ miały wyceny posiadanych aktywów finansowych. Przychód z tytułu aktualizacji wartości inwestycji w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku wyniósł 396 tys. zł, przychody z inwestycji 204 tys. zł, koszty operacyjne 413 tys. zł, co w efekcie przełożyło się na zysk z inwestycji netto w wysokości 187 tys. zł. Zysk netto Spółki za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku wyniósł 523 tys. zł.

### **VIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW**

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

### **IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI**

W działalności Spółki nie występują zjawiska sezonowości i cykliczności, a jakiegokolwiek tendencje są trudne do wyznaczenia ze względu na przedmiot działalności Spółki.

**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO DANYCH FINANSOWYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

**ZBYWALNOŚĆ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Z nieograniczoną zbywalnością			Z ograniczoną zbywalnością
	notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	nienotowane na rynkach regulowanych	
<b>Udziały mniejszościowe</b>				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				395
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
<b>Akcje i udziały w jednostkach zależnych</b>				
wartość bilansowa				13
wartość według ceny nabycia				89
wartość godziwa				13
wartość rynkowa				13
<b>Akcje i udziały w jednostkach współzależnych</b>				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
<b>Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych</b>				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				10 463
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
<b>Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych</b>				
wartość bilansowa				1 157
wartość według ceny nabycia				16 647
wartość godziwa				1 157
wartość rynkowa				1 157
<b>Dłużne papiery wartościowe</b>				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
<b>Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe</b>				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				5 150
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
<b>Zagraniczne papiery wartościowe</b>				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
<b>RAZEM</b>				
wartość bilansowa				1 170
wartość według ceny nabycia				32 744
wartość rynkowa				1 170

## Dłużne papiery wartościowe

Na 30 czerwca 2021 r. Spółka nie posiadała dłużnych papierów wartościowych.

## Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.06.2021 roku**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	13		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
<b>Razem</b>					<b>13</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych c.d.

Wybrane dane finansowe jednostek podporządkowanych na 30.06.2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki	Przychody netto ze sprzedaży	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	Aktywa obrotowe	Należności krótkoterminowe	Należności długoterminowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Rezerwy	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania i rezerwy		
															Ogółem	w tym:	
																Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Impera Seed Fund Sp. z o.o.		-5	7	5	-	-	7	-25	50	-	13	-	-83	-5	32	32	0
Family Fund 2 Sp. z o.o.		-2	87	18	-	-	87	13	5	-	1	33	-24	-2	74	74	
Call2Action S.A.	Ostatnie dostępne dane finansowe znajdują się w skonsolidowanym sprawozdaniu Call2Action S.A. , opublikowanym raportem okresowym w dn. 15.05.2013 r.																

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.06.2021 roku**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

**Notowane**

Nie dotyczy

**Nienotowane**

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0		10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0		13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Ventus Investments S.A.	Szczecin	działalność holdingów finansowych	39 729	1 157		22,44%	17,50%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
<b>Razem</b>				<b>1 157</b>					<b>0</b>	

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

**Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 31.12.2020 roku**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

**Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 31.12.2020 roku**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

**Notowane**

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

**Nienotowane**

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0		10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0		13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Ventus Investments S.A.	Szczecin	działalność holdingów finansowych	39 729	1 157		22,44%	17,15%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
<b>Razem</b>				<b>3 571</b>					<b>136</b>	

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

**Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.06.2020 roku**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	7		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Impera Alfa ASI Sp. z o.o.	Katowice	działalność holdingów finansowych	stowarzyszona	2 352	791		24,00%	24,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
<b>Razem</b>					<b>798</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	

W dniu 10 kwietnia 2017 r. Emitent zawarł ze spółką Impera Alfa ASI Sp. z o.o. umowę zobowiązującą do wnoszenia wkładów pieniężnych. Zgodnie z Umową celem realizacji przez Impera Projektu Grantowego BRIDGE Alfa w ramach Działania 1.3.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Emitent zobowiązał się wobec Impera Alfa ASI Sp. z o.o. do wniesienia na zasadach określonych w Umowie na każde pisemne żądanie Impera wkładu inwestorów rozumianego jako środki pieniężne pochodzące od Emitenta tytułem wpłat na kapitał zakładowy i na kapitał zapasowy Impera, tytułem objęcia udziałów Impera Alfa ASI Sp. z o.o., w łącznej wysokości do 6.000.000 zł. Okres realizacji Projektu Grantowego to 01.01.2016 – 31.12.2020.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.06.2020 roku**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

**Notowane**

Internity S.A.	Warszawa	działalność w zakresie architektury	1 049 360	2 036	2 036	13,33%	13,33%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
----------------	----------	-------------------------------------	-----------	-------	-------	--------	--------	--	--	---

**Nienotowane**

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0		10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0		13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Ventus Investments S.A.	Szczecin	działalność holdingów finansowych	39 729	1 157	1 157	22,44%	17,50%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
<b>Razem</b>				<b>3 193</b>					<b>0</b>	

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

**III. WYBRANE NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**NOTA 1**

<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 608	5 691	5 614
b) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT			
c) inne środki pieniężne			
d) inne aktywa pieniężne			
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>5 608</b>	<b>5 691</b>	<b>5 614</b>

**NOTA 1A**

<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
a) w walucie polskiej	5 608	5 643	5 614
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		48	
b.1. jednostka/waluta EURO		10	
zł		48	
c) pozostałe waluty (w zł)			
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>5 608</b>	<b>5 691</b>	<b>5 614</b>

**NOTA 2**

<b>NALEŻNOŚCI</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
a) Należności z tytułu udzielonych pożyczek	3 799	4 030	5 065
b) Należności z tytułu odsetek	1 360	930	960
c) Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych		199	386
d) Pozostałe należności	3 859	137	245
1. Należności (netto), razem	9 018	5 296	6 656
2. Odpisy aktualizujące	3 814	3 814	6 778
<b>3. Należności (brutto), razem (1+ 2)</b>	<b>12 832</b>	<b>9 110</b>	<b>13 434</b>

**NOTA 2A**

<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:			
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki pozostałych			
- od jednostki dominującej			
b) z tytułu udzielonych pożyczek	7 990	7 791	7 578
- od jednostek zależnych*	32	31	20
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki pozostałych	7 958	7 760	7 558
- od jednostki dominującej			
b) inne, w tym:			
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki dominującej			
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:			
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych			

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki dominujące			
Należności krótkoterminowe brutto, razem	7 990	7 791	7 578
d) odpisy aktualizujące wartość należności**	2 831	2 831	1 598
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>5 159</b>	<b>4 960</b>	<b>5 980</b>

\*Spółka na dzień 31.12.2020 r. omyłkowo zaprezentowała kwotę 31 tys. zł w pozycji inne zamiast w pozycji należności z tytułu udzielonych pożyczek.

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

**NOTA 2B**

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
Stan na początek okresu	3 814	7 630	7 630
a) zwiększenia (z tytułu)		1 232	
- odpisy aktualizujące należności z tyt. pożyczek i odsetek		1 232	
b) zmniejszenia (z tytułu)		5 048	852
- wykorzystanie odpisu aktualizującego		852	852
- odwrócenie odpisu aktualizującego z tyt. sprzedaży wierzytelności		4 196	
<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem</b>	<b>3 814</b>	<b>3 814</b>	<b>6 778</b>

**NOTA 2C**

NALEŻNOŚCI (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
a) należności w walucie polskiej	8 929	5 205	6 568
b) należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	89	91	88
b1. jednostka/waluta EURO	20	20	20
zł	89	91	88
pozostałe waluty (w zł)			
<b>Należności, razem</b>	<b>9 018</b>	<b>5 296</b>	<b>6 656</b>

\*Spółka na dzień 30.06.2020 r. nie wyszczególniła należności w walutach obcych. Kwota należności w walutach obcych na dzień 30.06.2020 r. wynosiła 20 tys. euro tj. 88 tys. zł.

**NOTA 2D**

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
a) Pozostałe należności krótkoterminowe (wg znaczących tytułów):	3 770	46	72
- zaliczki na poczet wkładu inwestora			
- zaliczki na wydatki komornika	4		16
- inne	3 766	46	56
b) Pozostałe należności długoterminowe (wg znaczących tytułów):	89	91	173
- kaucja	89	91	173
<b>Pozostałe należności, razem</b>	<b>3 859</b>	<b>137</b>	<b>245</b>

**NOTA 3A**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
a) środki trwałe, w tym:	98	103	3
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	97	102	
- urządzenia techniczne i maszyny			
- środki transportu			
- inne środki trwałe	1	1	3
b) środki trwałe w budowie			
c) zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>98</b>	<b>103</b>	<b>3</b>



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.  
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

**NOTA 3B**

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2021 - 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2021		102			1	103
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaży						
- likwidacja						
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.06.2021		102			1	103
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2021						
Zwiększenia (z tytułu)		5				5
- amortyzacji		5				5
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych						
- inne						
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2021		5				5
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2020		5				5
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021						
Zwiększenia (z tytułu)						
- utraty wartości						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2021						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.06.2020		97			1	98

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

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2020			32		94	126
Zwiększenia (z tytułu)		106				106
- zakupu		106				106
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)			16		20	36
- sprzedaży					14	14

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

- likwidacja			16		6	22
<b>Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2020</b>	<b>106</b>	<b>16</b>			<b>74</b>	<b>196</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2020</b>		<b>31</b>			<b>89</b>	<b>120</b>
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>4</b>	<b>1</b>			<b>2</b>	<b>7</b>
- amortyzacji	4	1			2	7
- inne						
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>		<b>16</b>			<b>18</b>	<b>34</b>
- amortyzacji		16			4	20
- inne					14	14
<b>Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2020</b>	<b>4</b>	<b>-15</b>			<b>-16</b>	<b>-27</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2020</b>	<b>4</b>	<b>16</b>			<b>73</b>	<b>93</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020</b>						
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>						
- utraty wartości						
- inne						
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020</b>						
<b>Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 31.12.2020</b>	<b>102</b>				<b>1</b>	<b>103</b>

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2020 - 30.06.2020 r.

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
<b>Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2020</b>			<b>32</b>		<b>94</b>	<b>126</b>
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>						
- zakupu						
- inne						
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>						
- sprzedaży						
- likwidacja						
<b>Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.06.2020</b>			<b>32</b>		<b>94</b>	<b>126</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2020</b>			<b>31</b>		<b>89</b>	<b>120</b>
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>			<b>1</b>		<b>2</b>	<b>3</b>
- amortyzacji			1		2	3
- inne						
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>						
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych						
- inne						
<b>Roczna zmiana umorzenia na dzień 30.06.2020</b>			<b>1</b>		<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2020</b>			<b>32</b>		<b>91</b>	<b>123</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020</b>						
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>						

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

- utraty wartości						
- inne						
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2020</b>						
<b>Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.06.2020</b>						<b>3 3</b>

**NOTA 4A**

<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
a) koszty zakończonych prac badawczo -rozwojowych			
b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:			
- oprogramowanie komputerowe			
c) inne wartości niematerialne			
d) zaliczki na wartości niematerialne			
<b>Wartości niematerialne, razem</b>			

**NOTA 4B**

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2021-30.06.2021 r.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Koszty zakończonych prac rozwojowych</b>	<b>Znaki towarowe</b>	<b>Nabyte koncesje, patenty i licencje</b>	<b>Wartość firmy</b>	<b>RAZEM</b>
<b>Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2021</b>			<b>1</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>					
- zakupu					
- inne					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>			<b>1</b>		<b>1</b>
- sprzedaży					
- likwidacji			<b>1</b>		<b>1</b>
<b>Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2021</b>				<b>10</b>	<b>10</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2021</b>			<b>1</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>					
- amortyzacji					
- inne					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>			<b>1</b>		
- amortyzacji dot. zlikwidowanych wartości niematerialnych			<b>1</b>		
- inne					
<b>Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2021</b>			<b>-1</b>		
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2021</b>				<b>10</b>	<b>10</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021</b>					
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>					
- utraty wartości					
- inne					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2021</b>					
<b>Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2021</b>					

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

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

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2020			31	10	41
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>					
- zakupu					
- inne					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>			30		30
- sprzedaży					
- likwidacji			30		30
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2020			1	10	11
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2020			31	10	41
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>					
- amortyzacji					
- inne					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>			30		30
- inne			30		30
Roczna zmiana umorzenia na dzień 31.12.2020			-30		-30
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2020			1	10	11
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020					
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>					
- utraty wartości					
- inne					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2020					

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020-30.06.2020 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2020			31	10	41
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>					
- zakupu					
- inne					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>					
- sprzedaży					
- likwidacji					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2020			31	10	41
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2020			31	10	41
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>					
- amortyzacji					
- inne					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>					
- amortyzacji dot. zlikwidowanych wartości niematerialnych					

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

- inne					
Roczna zmiana umorzenia na dzień 30.06.2020					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2020			31	10	41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020					
Zwiększenia (z tytułu)					
- utraty wartości					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2020					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2020					

**NOTA 5A**

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
<b>1. Stan aktywów na początek okresu, w tym:</b>	<b>256</b>	<b>259</b>	<b>259</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	256	259	259
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>215</b>	<b>256</b>	<b>267</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	215	256	267
- rezerwa na koszty	2	9	2
- wycena aktywów finansowych	213	247	265
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
- niepodzielony wynik z lat ubiegłych			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>256</b>	<b>259</b>	<b>259</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	256	259	259
- rezerwa na koszty	9	8	8
- wycena aktywów finansowych	247	251	251
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>215</b>	<b>256</b>	<b>267</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	215	256	267
- rezerwa na koszty	2	9	2
- wycena aktywów finansowych	213	247	265
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.  
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

**NOTA 6**

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4	8	11
- ubezpieczenia			
- inne	4	8	11
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>11</b>

**NOTA 7**

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
a) zobowiązania długoterminowe			
b) zobowiązania krótkoterminowe	8	39	146
<b>Zobowiązania, razem</b>	<b>8</b>	<b>39</b>	<b>146</b>

**NOTA 7A**

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
a) Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
b) Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)			5
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			5
c) Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
e) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	4	17	13
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	4	17	13
f) Pozostałe zobowiązania	4	22	128
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	4	22	128
<b>Zobowiązania, razem</b>	<b>8</b>	<b>39</b>	<b>146</b>

**NOTA 7B**

ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
a) zobowiązania w walucie polskiej	8	39	146
b) zobowiązania w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>8</b>	<b>39</b>	<b>146</b>

**NOTA 7C**

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
1. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (wg tytułów):	4	22	128
- zobowiązania z tytułu pozostałych dostaw i usług		22	15
- pozostałe zobowiązania	4		113
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe (wg tytułów):			
<b>Pozostałe zobowiązania, razem</b>	<b>4</b>	<b>22</b>	<b>128</b>

**NOTA 8**

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	256	259	259
a) odniesionej na wynik finansowy	256	259	259

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>215</b>	<b>256</b>	<b>267</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	215	256	267
- naliczone odsetki	215	179	185
- wycena aktywów finansowych		77	82
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>256</b>	<b>259</b>	<b>259</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	256	259	259
- naliczone odsetki	179	115	115
- wycena aktywów finansowych	77	144	144
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>215</b>	<b>256</b>	<b>267</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	215	256	267
- naliczone odsetki	215	179	185
- wycena aktywów finansowych		77	82
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

**Odroczony podatek dochodowy**

Podatek odroczony na 30.06.2021r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczony PDOP	Rezerwa na odroczony PDOP
rezerwa na przegląd półroczny	9		9	2	
wycena portfela inwestycyjnego - do wysokości rezerw	1 129	9	1 120	213	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek		1 129	(1 129)		215
Wycena portfela inwestycyjnego					
<b>Razem</b>	<b>1 138</b>	<b>1 138</b>	<b>-</b>	<b>215</b>	<b>215</b>

Podatek odroczony na 31.12.2020r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczony PDOP	Rezerwa na odroczony PDOP
rezerwa na audyt roczny	20		20	4	
pozostałe rezerwy na koszty	29		29	6	
wycena portfela inwestycyjnego - do wysokości rezerw	1 705	407	1 298	247	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek		943	(943)		179
wycena portfela inwestycyjnego	762	358	(404)		77
<b>Razem</b>	<b>2 516</b>	<b>1 708</b>	<b>-</b>	<b>256</b>	<b>256</b>

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.  
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Podatek odroczone na 30.06.2020r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczone PDOP	Rezerwa na odroczone PDOP
rezerwa na przegląd półroczny	11		11	2	
wycena portfela inwestycyjnego - do wysokości rezerw	1 659	369	1 290	245	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek		575	(575)		109
Wycena portfela inwestycyjnego	1 084	358	(726)		138
<b>Razem</b>	<b>2 754</b>	<b>1 302</b>	<b>-</b>	<b>247</b>	<b>247</b>

**Podatek dochodowy**

Rozliczenie podatku dochodowego	od 01.01.2021 do 30.06.2021
<b>WYNIK RACHUNKOWY:</b>	<b>523</b>
<b>Zwiększenia przychodów</b>	
odsetki otrzymane	
<b>RAZEM:</b>	
<b>Przychody niepodatkowe:</b>	
wycena portfela	1 881
odsetki naliczone	199
pozostałe przychody operacyjne	
pozostałe przychody finansowe	1
rozwiązane odpisy aktualizujące	
<b>RAZEM:</b>	<b>2 081</b>
<b>Zwiększenia kosztów:</b>	
rezerwy zrealizowane	31
<b>RAZEM:</b>	<b>31</b>
<b>Koszty niepodatkowe:</b>	
pozostałe koszty NKUP	1
pozostałe NKUP	4
wycena portfela	406
rezerwy na koszty	9
odsetki budżetowe	0
<b>RAZEM:</b>	<b>420</b>
<b>WYNIK PODATKOWY:</b>	<b>-1 169</b>

**NOTA 9**

ZMIANA STANU INNYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
a) stan innych rezerw na początek okresu	46	46	46
- usługi finansowe	46	46	46
b) zwiększenia (z tytułu)	9	49	9
- usługi finansowe	9	31	9
- inne		18	
c) wykorzystanie (z tytułu)	46	46	46
- usługi finansowe	41	41	41
- inne	5	5	5
d) stan innych rezerw na koniec okresu	9	49	9



**IV. ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ**

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy /30.06.2021/			Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy /31.12.2020/		
	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem
<b>Akcje, w tym:</b>	<b>21 876</b>	<b>1 157</b>	<b>7,18%</b>	<b>26 270</b>	<b>3 571</b>	<b>22,74%</b>
-Call2Action S.A.	10 463	0		10 463	0	
-Internity S.A.	(akcje zostały sprzedane)			4 294	2 414	15,37%
-Ventus Investments S.A.	1 157	1 157	7,18%	1 157	1 157	7,37%
-Direct eServices S.A.	3 702	0		3 702	0	
-Signamed S.A.	1 008	0		1 008	0	
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	5 150	0		5 150	0	
-Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	88	0		88	0	
-BEZETEN S.A.	209	0		209	0	
-Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	62	0		62	0	
-Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.	37	0		37	0	
Warranty subskrypcyjne						
Prawa do akcji						
Prawa poboru						
Kwity depozytowe						
Listy zastawne						
Dłużne papiery wartościowe						
Instrumenty pochodne						
<b>Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, w tym:</b>	<b>10 870</b>	<b>13</b>	<b>0,08%</b>	<b>11 228</b>	<b>777</b>	<b>4,95%</b>
-Impera Seed Fund Sp. z o.o.	50	0		50	0	0,00%
-Family Fund 2 Sp. z o.o.	39	13	0,08%	39	15	0,10%
-Impera Alfa ASI Sp. z o.o.	(udziały zostały sprzedane)			358	7621	4,85%
-Invento Sp. z o.o.	10 781	0		10 781	0	
Jednostki uczestnictwa						
Certyfikaty inwestycyjne						
Prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych						
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą						
Wierzytelności				336	336	2,14%

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Weksle						
Depozyty						
Waluty						
Nieruchomości						
Statki morskie						
Statki powietrzne						
Kopaliny, surowce mineralne, metale szlachetne						
Pozostałe ruchomości						
Pożyczki + odsetki	6 394	5 159	32,02%	6 394	4 960	31,59%
Inne						

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

Akcje	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba / Procentowy udział w kapitale zakładowym*	Kraj siedziby emitenta	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
-Call2Action S.A.	rynek nie regulowany	-	27 748 000	Polska	PLN	10 463	10 463	0	0	
-Ventus Investments S.A.	rynek nie regulowany	-	39 729	Polska	PLN	1 157	1 157	1 157	1 157	7,18%
-Direct eServices S.A.	rynek nie regulowany	-	822 686	Polska	PLN	3 702	3 702	0	0	
-Signed S.A.	rynek nie regulowany	-	10 800	Polska	PLN	1 008	1 008	0	0	
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	rynek nie regulowany	-	6 500 000	Polska	PLN	5 150	5 150	0	0	
-Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	rynek nie regulowany	-	0,21%	Polska	PLN	88	88	0	0	
-BEZETEN S.A.	rynek nie regulowany	-	1,93%	Polska	PLN	209	209	0	0	
-Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	rynek nie regulowany	-	1,36%	Polska	PLN	62	62	0	0	
-Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.	rynek nie regulowany	-	1,93%	Polska	PLN	37	37	0	0	

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

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																

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

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:**

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

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

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

Nie dotyczy.

- b) pozostałe aktywa

1.	Udziały
----	---------

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

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

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

3. zrealizowanego wyniku na transakcjach/umowach dokonanych/zawartych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych, w tym:

a) zrealizowanych zysków,

b) zrealizowanych strat

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

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

Rodzaj aktywa	Wartość na 30.06.2021	Wartość na 30.06.2020	Różnica
1. Udzielone pożyczki	5 159,10	6 025,35	-866,25
2. Środki pieniężne	5 607,96	5 614,33	-6,37
3. Akcje spółek notowanych na giełdzie	0,00	2 035,76	-2 035,76
4. Akcje spółek nienotowanych na giełdzie	1 156,73	1 156,73	0,00
5. Udziały	12,83	797,21	-784,38
6. Pozostałe należności	3 858,66	244,83	3 613,83
łącznie	15 795,28	15 874,21	-78,93



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

W pierwszym półroczu 2021 roku w ramach realizacji strategii inwestycyjnych Imperio ASI S.A. osiągnęła zysk netto w wysokości 523 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 wewnątrznie 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 414 tys. zł związane są z zarządzaniem portfelem. Spółka nie korzysta z usług depozytariusza.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

**VII. Wartość aktywów netto alternatywnej spółki inwestycyjnej**

Wartość aktywów netto alternatywnej spółki inwestycyjnej na dzień 30.06.2021 roku wynosiła 15 882 tys. zł.

**VIII. Liczba praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej**

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

**IX. Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej**

Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej wynosi 2,03.

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

Nie dotyczy

VI. SEGMENTY OPERACYJNE

Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

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

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Pozostała działalność inwestycyjna	Razem
<b>Działalność kontynuowana</b>			
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>937</b>	<b>0</b>	<b>937</b>
Przychody segmentu (zewnętrzne)	937	0	937
Przychody segmentu (wewnętrzne)			
<b>Koszty segmentu ogółem</b>	<b>-414</b>	<b>0</b>	<b>-414</b>
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-414	0	-414
Koszty segmentu (wewnętrzne)			
<b>Wynik segmentu</b>	<b>523</b>	<b>0</b>	<b>523</b>
<b>Zysk/strata przed opodatkowaniem</b>	<b>523</b>	<b>0</b>	<b>523</b>
Podatek dochodowy	0		0
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>523</b>	<b>0</b>	<b>523</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
<b>Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli</b>			
<b>Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej</b>	<b>523</b>	<b>0</b>	<b>523</b>

Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

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

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Pozostała działalność inwestycyjna	Razem
<b>Działalność kontynuowana</b>			
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>1 678</b>	<b>0</b>	<b>1 678</b>
Przychody segmentu (zewnętrzne)	1 678	0	1 678
Przychody segmentu (wewnętrzne)			-
<b>Koszty segmentu ogółem</b>	<b>-492</b>	<b>0</b>	<b>-492</b>
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-492	0	-492
Koszty segmentu (wewnętrzne)			-
<b>Wynik segmentu</b>	<b>1 186</b>	<b>0</b>	<b>1 186</b>
<b>Zysk/strata przed opodatkowaniem</b>	<b>1 186</b>	<b>0</b>	<b>1 186</b>
Podatek dochodowy	0		0

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.  
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

<b>Zysk/strata netto</b>	<b>1 186</b>	<b>0</b>	<b>1 186</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
<b>Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej</b>	<b>1 186</b>	<b>0</b>	<b>1 186</b>

**VII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

Następująca tabela prezentuje łączny stan rozliczeń z podmiotami powiązanymi na dzień 30.06.2021 roku oraz 31.12.2020 roku

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Dywidendy		Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
<b>Jednostka dominująca:</b>										
Imperio ASI S.A.			118	206						
<b>Jednostki zależne:</b>										
Impera Seed Fund Sp. z o.o.										
Family Fund 2 Sp. z o.o.	118	206								
<b>Zarząd spółki dominującej:</b>										
<b>Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej:</b>										

Podmiot powiązany	Należności handlowe od podmiotów powiązanych		Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych		Pozostałe należności od podmiotów powiązanych		Pozostałe zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
<b>Jednostka dominująca:</b>								
Imperio ASI S.A.			13	9	77	76		
<b>Jednostki zależne:</b>								
Impera Seed Fund Sp. z o.o.							32	31
Family Fund 2 Sp. z o.o.	13	9					45	45
<b>Zarząd spółki dominującej:</b>								
<b>Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej:</b>								

**Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi**

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy podmiotami powiązanymi były przeprowadzone na warunkach rynkowych.

**Pożyczki udzielane członkom Zarządu**

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

**Inne transakcje z członkami Zarządu**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły transakcje z członkami Zarządu.

**VIII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Spółka, identyfikując poszczególne rodzaje ryzyka finansowego związanego z jej działalnością, stara się je ograniczyć, głównie poprzez dobór optymalnych instrumentów finansowych. Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

Główne rodzaje ryzyka wynikające z posiadanych instrumentów finansowych obejmują: ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko kredytowe, ryzyko związane z płynnością finansową oraz ryzyko zmiany cen akcji. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

a) Obciążenie ryzykiem stopy procentowej

Imperio ASI S.A. bierze pod uwagę dalszą możliwość finansowania swojej działalności kapitałami obcymi w postaci leasingu, pożyczek, kredytów bankowych itp. Spółka może zaciągać zobowiązania w oparciu o stałe lub zmienne stopy procentowe. Wysokość kosztów finansowych z tego tytułu może podlegać fluktuacji.

b) Ryzyko walutowe

Spółka nie jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawierania transakcji w walutach. W Spółce na dzień bilansowy nie występują inwestycje i zobowiązania w walutach obcych

c) Ryzyko związane z płynnością finansową

Celem Emitenta jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania. W tym celu wykorzystuje się zewnętrzne źródła finansowania, oraz odpowiednie zarządzanie gotówką. Spółce nie grozi utrata płynności. Na dzień bilansowy Emitent dysponował znacznymi nadwyżkami finansowymi.

d) Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Emitenta i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej. W 2018 roku w wyniku ogłoszonego skupu akcji własnych Imperio ASI S.A. nabyła od akcjonariuszy 1.568.513 akcji własnych za cenę 1.882 tys. zł. W dniu 17 września 2019 r. zostało zarejestrowane w KRS umorzenie akcji.

e) Ryzyko cenowe

W związku z tym, iż Spółka bierze udział w obrocie papierami wartościowymi inwestując m.in. w akcje spółek notowanych, jest narażona na ryzyko cenowe z tytułu posiadanych inwestycji.

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

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

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

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

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

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

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

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

Na 30 czerwca 2021 r. Spółka nie wykazuje istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

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

W pierwszym półroczu 2021 r. w Imperio nie nastąpiła zmiana sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

W pierwszym półroczu 2021 r. nie dokonano zmiany w klasyfikacji posiadanych aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

## **8. Informacje dotyczące dywidend wypłaconych i/lub zadeklarowanych do wypłaty, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane (MSR1, MSR10)**

W bieżącym okresie sprawozdawczym dywidendy nie zostały wypłacone oraz nie zostały zaproponowane do wypłaty zarówno w jednostce dominującej, jak i w spółkach zależnych.

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

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. Emitent i spółki zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo lub łącznie byłyby istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

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

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. Imperio ASI S.A. dokonała sprzedaży 1.001 udziałów jednostki stowarzyszonej Impera Alfa ASI Sp. z o.o. na rzecz ówczesnego Członka Zarządu Imperio ASI S.A. Pana Cezarego Gregorczyka oraz 861 udziałów na rzecz ówczesnego Członka Zarządu Imperio ASI S.A. Pana Adama Wojackiego.

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a małżonkami krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia członków Zarządu i organów nadzorczych Emitenta jednostek, w których Emitent posiada udziały w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a osobami związanymi z tytułu opieki przysposobienia lub kurateli z członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek w których Emitent posiada udziały, w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

**11. Ocena czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik**

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. Imperio ASI S.A. odnotowała zysk netto w wysokości 523 tys. zł, w porównaniu z zyskiem w wysokości 1.186 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na osiągnięty wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- zysk z tytułu aktualizacji wartości inwestycji w wysokości 396 tys. zł,
- przychody z inwestycji w wysokości 204 tys. zł,
- koszty operacyjne w kwocie 413 tys. zł,

Należności Spółki na 30 czerwca 2021 r. wynosiły 9.018 tys. zł i były wyższe o 3.722 tys. zł od należności na 31 grudnia 2020 r. Główną pozycją należności są należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami w kwocie 5.159 tys. zł.

Zobowiązania Spółki na 30 czerwca 2021 r. wynosiły 8 tys. zł i były niższe o 31 tys. zł od zobowiązań na 31 grudnia 2020 r.

Spółka posiadała na dzień 30 czerwca 2021 r. środki pieniężne w wysokości 5.608 tys. zł. Wartość portfela inwestycyjnego wynosiła 1.170 tys. zł.

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

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

**13. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

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

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

W pierwszym półroczu 2021 r. nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która mogłaby mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

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

W okresie od 01.01-30.06.2021 roku Imperio ASI S.A. dokonała sprzedaży łącznie 2.352 udziałów jednostki stowarzyszonej Impera Alfa ASI Sp. z o.o. W wyniku transakcji na dzień 30 czerwca 2021 roku Emitent przestał być udziałowcem Spółki Impera Alfa ASI Sp. z o.o. W okresie objętym raportem finansowym nie wystąpiły połączenia oraz przejęcia jednostek gospodarczych, a także nie nastąpiła utrata kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi. Spółka nie zaniechała żadnej działalności oraz nie przeprowadzała restrukturyzacji.

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

**a) Sprzedaż udziałów/akcji w I półroczu 2021 roku (w tys. zł)**

W pierwszym półroczu 2021 r. Imperio ASI S.A. dokonała następujących sprzedaży udziałów/akcji z portfela inwestycyjnego:

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Kwartał transakcji	Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży (netto)	Zysk/(strata) ze sprzedaży
	Spółki zależne	0	0
	Spółki stowarzyszone	750	-12
I	- udziały Impera Alfa ASI Sp. z o.o.*	750	-12
	<b>Portfel mniejszościowy:</b>	<b>3 161</b>	<b>349</b>
I,II	- akcje Internity S.A.	3 161	349
	Pozostałe jednostki krajowe	0	0
	<b>Sprzedaż dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* W pierwszym półroczu 2021 roku Imperio ASI S.A. dokonała sprzedaży łącznie 2.352 udziałów jednostki stowarzyszonej Impera Alfa ASI Sp. z o.o. W wyniku transakcji na dzień 31 marca 2021 roku Emitent przestał być udziałowcem Spółki Impera Alfa ASI Sp. z o.o.

**b) Inwestycje w I półroczu 2021 roku (w tys. zł)**

Imperio ASI S.A. w pierwszym półroczu 2021 r. nie dokonała żadnych inwestycji.

**16. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz**

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

**17. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz 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 30.06.2021 r. łączna wartość postępowań w grupie wierzytelności wynosi 7.559 tys. zł. Emitent uznaje prowadzenie postępowań za zasadne. Przy czym postępowanie sądowe dotyczące kwoty 5.659 tys. zł co do której Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 8.10.2020 r. wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym przeciwko pozwanym solidarnie Poręczycielom długu wynikającego z udzielonej spółce Invento Sp. z o.o. we wrześniu 2017 r. pożyczki jest nadal na etapie wstępnym wobec braku doręczenia pozwu i nakazu zapłaty Poręczycielom.

Na dzień publikacji sprawozdania tj. na dzień 29.09.2021r. łączna wartość postępowań w grupie wierzytelności wynosi 6.659 tys. zł. Zmiana ta wynika z faktu, że 5.08.2021 r. zapadł prawomocny wyrok sądu apelacyjnego w sprawie dotyczącej wierzytelności na 900 tys. zł wraz z odsetkami, dodatkowo strony zawarły ugodę pozasądową w wyniku której wierzytelność w kwocie 900 tys. zł została Emitentowi spłacona. Co do sprawy dotyczącej kwoty 5.659 tys. zł sytuacja nie uległa zmianie.

**18. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

W pierwszym półroczu 2021 r. w Imperio nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

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

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

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

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

**20. Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta**

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

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

**Weksle i poręczenia udzielone przez Imperio ASI S.A. dla podmiotów:**

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

**Ustanowienie blokady na rachunku papierów wartościowych**

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Emitent nie posiadał blokady na rachunku papierów wartościowych.

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

W pierwszym półroczu 2021 r. nie były zawierane przez Imperio ASI S.A. lub jednostki powiązane umowy poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji o wskazanej wartości.



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

Na dzień bilansowy takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Transakcje na kapitałowych papierach wartościowych nie wystąpiły.

**25. Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie**

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

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

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

**27. Płatność w formie akcji**

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

**28. Świadczenia pracownicze**

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

**29. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Średnie zatrudnienie w Imperio ASI S.A. w pierwszym półroczu 2021 r. oraz w pierwszym półroczu 2020 r. wynosiło:

Wyszczególnienie	półrocze 2021 r.	półrocze 2020 r.
Pracownicy umysłowi	1	7
Pracownicy fizyczni	0	0
<b>Zatrudnienie, razem</b>	<b>1</b>	<b>7</b>

**30. Informacja na temat istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport i na dzień publikacji, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta**

- W dniu 16 marca 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, iż w dniu 16.03.2021 roku otrzymał od Członka Zarządu Cezarego Gregorczyka powiadomienie w trybie art. 19 ust 1 MAR o transakcji zbycia w dniu 12 marca 2021 r. akcji Spółki. Pan Cezary Gregorczyk, ówczesny Członek Zarządu Emitenta dokonał zbycia akcji spółki Impera Capital ASI S.A. przez co zmienił się jego udział w ogólnej liczbie głosów Spółki. W związku z dokonanym zbyciem Pan Cezary Gregorczyk nie posiada już akcji Spółki i nie jest już jej akcjonariuszem.
- W pierwszym kwartale 2021 roku Impera Capital ASI S.A. dokonała sprzedaży łącznie 2.352 udziałów jednostki stowarzyszonej Impera Alfa ASI Sp. z o.o. W wyniku transakcji na dzień 31 marca 2021 roku Emitent przestał być udziałowcem Spółki Impera Alfa ASI Sp. z o.o.
- W dniu 7 kwietnia 2021 roku Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, że w dniu 7 kwietnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 14 w sprawie zmiany Statutu Spółki dotyczącej zmiany firmy Spółki. Zmieniono statut Spółki w ten sposób, że Artykuł 1 Statutu Spółki otrzymał nowe następujące brzmienie: Spółka działa pod firmą IMPERIO Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna. Spółka może używać skrótu IMPERIO ASI S.A. oraz odpowiednika skrótu w językach obcych Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A.
- W dniu 9 kwietnia 2021 roku Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, że w dniu 9 kwietnia Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie upoważnienia udzielonego jej uchwałą nr 15 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 7 kwietnia 2021 roku ustaliła tekst jednolity Statutu Emitenta uwzględniający zmiany wynikające z uchwały nr 14 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 7 kwietnia 2021 roku, przy czym tekst jednolity obejmujący zmiany będzie obowiązywał ze skutkiem od dnia zarejestrowania uchwalonych w dniu 7 kwietnia 2021 roku zmian Statutu Spółki w zakresie firmy Spółki.
- W dniu 9 kwietnia 2021 roku Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, że Rada Nadzorcza dokonała zmian w składzie Zarządu Spółki odwołując ze składu Zarządu i funkcji Członków Zarządu Pana Cezarego Gregorczyka oraz Pana Adama Wojackiego. Jednocześnie Rada Nadzorcza w dniu 9 kwietnia 2021 roku ustaliła, że Zarząd będzie jednoosobowy i powołała do Zarządu na indywidualną, trzyletnią kadencję Pana Artura Górskiego powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu.

- W dniu 8 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. (dawniej Impera Capital ASI S.A.) poinformował, że w dniu 8 czerwca 2021 r. powziął informacje na podstawie doręczonego w tym samym dniu postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o zarejestrowaniu przez ten Sąd w dniu 27 maja 2021 r. zmiany Statutu Emitenta dokonanej uchwałą nr 14 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 kwietnia 2021 roku. O podjęciu m.in. ww. uchwały Emitent informował raportem bieżącym nr 14/2021 w dniu 7 kwietnia 2021 r.
- W dniu 24 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020.
- W dniu 1 lipca 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował, iż w dniu 1.07.2021 r. zawarł ze spółką Polskie Konopie S.A. z siedzibą w Katowicach umowę objęcia akcji spółki Polskiej Konopie S.A. Na podstawie wskazanej umowy spółka Polskie Konopie S.A. zaoferowała Emitentowi objęcie w podwyższonym kapitale zakładowym 100.000 (stu tysięcy) akcji imiennych spółki Polskiej Konopie S.A. serii B po cenie emisyjnej w wysokości 5,00 zł (pięć złotych) za każdą poszczególną akcję, a Emitent przyjął ofertę i w związku z tym objął 100.000 (sto tysięcy) akcji imiennych spółki Polskie Konopie S.A. serii B po cenie emisyjnej w wysokości 5,00 zł (pięć złotych) za każdą poszczególną akcję, to jest łącznie 500.000 zł (pięćset tysięcy złotych) za wszystkie obejmowane akcje.
- W dniu 29 lipca 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował, że w dniu 28.07.2021 r. zawarł jako jeden z trzech Inwestorów z JR HOLDING ASI S.A. (jako Inwestorem zwanym dalej JRH), NUNATAK CAPITAL SP. Z O.O. ASI SKA (jako Inwestorem zwanym dalej NUNATAK), Założycielami LIVEKID OPERATIONS Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz spółką LIVEKID OPERATIONS Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (dalej: LIVEKID) umowę inwestycyjną oraz umowę wspólników dotyczącą spółki LIVEKID (dalej zwana Umową Inwestycyjną lub Umową) dotyczącą realizacji inwestycji polegającej na nabyciu przez JRH, NUNATAK i IMPERIO łącznie do 78 udziałów w docelowym kapitale zakładowym LIVEKID, stanowiących 22,61% udziałów w docelowej strukturze właścicielskiej za kwotę 9 mln zł, przy czym IMPERIO nabydzie łącznie 2,42 % udziałów, oraz złożył w wykonaniu tej Umowy oświadczenie o objęciu 8 nowoutworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym LIVEKID w zamian za wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 1 mln zł oraz przystąpieniu do Spółki. W dniu 7.09.2021 r. właściwy sąd rejestrowy zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego w spółce LIVEKID Sp. z o.o. (poprzednia nazwa LIVEKID OPERATIONS Sp. z o.o.) i tym samym Imperio ASI S.A. nabyło 8 objętych wcześniej udziałów tej spółki.
- W dniu 5 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował w nawiązaniu do raportów bieżących: nr 4/2015 z dnia 12 marca 2015 r., nr 12/2015 z dnia 17 kwietnia 2015 r. oraz nr 27/2019 z dnia 19 listopada 2019 r., iż w dniu 5 sierpnia 2021 r. Sąd Apelacyjny w Warszawie w sprawie z powództwa Emitenta wydał wyrok w którym oddalił apelację Pozwanego od wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie utrzymującego w mocy nakaz zapłaty wydany przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 26 marca 2015 r. zasądający na rzecz Emitenta od pozwanych solidarnie 900.000 zł wraz z odsetkami. Wskazany wyrok jest prawomocny.
- W dniu 16 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował, iż w dniu 16.08.2021 r. zawarł ze spółką Excellence Cannabis S.A. z siedzibą w Katowicach umowę objęcia akcji tej spółki. Na podstawie wskazanej umowy spółka Excellence Cannabis S.A. zaoferowała Emitentowi objęcie w podwyższonym kapitale zakładowym 100.000 (stu tysięcy) akcji imiennych spółki Excellence Cannabis S.A. serii B po cenie emisyjnej w wysokości 5,00 zł (pięć złotych) za każdą poszczególną akcję, a Emitent przyjął ofertę i w związku z tym objął 100.000 (sto tysięcy) akcji imiennych spółki Excellence Cannabis S.A. serii B po cenie emisyjnej w wysokości 5,00 zł (pięć złotych) za każdą poszczególną akcję, to jest łącznie 500.000 zł (pięćset tysięcy złotych) za wszystkie obejmowane akcje. Formalnie Emitent nabydzie wskazane akcje, czyli zostanie wpisany do rejestru akcjonariuszy spółki Excellence Cannabis S.A., po zarejestrowaniu przez właściwy sąd podwyższenia kapitału zakładowego dotyczącego emisji 100.000 akcji imiennych serii B dokonanego w granicach kapitału docelowego w dniu 30 lipca 2021 roku przez Zarząd tej spółki. Objęte przez Emitenta akcje będą stanowiły 7,14 % udziału w kapitale zakładowym spółki Excellence Cannabis S.A.
- W dniu 18 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował, iż w dniu 18.08.2021 r. złożył oświadczenie o przystąpieniu do spółki Cosma Cannabis spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Radomiu (dalej „Spółka”) i objęciu 13 udziałów o wartości nominalnej 1.300 zł (tysiąc trzysta złotych) w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki, które to udziały Emitent pokrywa wkładem pieniężnym w wysokości 520.000 zł. (pięćset dwadzieścia tysięcy złotych). Objęte przez Emitenta udziały będą stanowiły 2,29 % w kapitale zakładowym Spółki.
- W dniu 26 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował, iż w dniu 26.08.2021 r. zawarł umowę cywilnoprawną z osobą fizyczną na podstawie, której nabył 92.000 sztuk akcji na okaziciela spółki ALL IN! GAMES S.A. z siedzibą w Krakowie za łączną cenę 644.000 zł. Nabyte przez Emitenta akcje stanowią 0,15 % udziału w kapitale zakładowym spółki ALL IN! GAMES S.A.
- W dniu 28 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował, iż w dniu 26 sierpnia 2021 r. nabył w drodze realizacji transakcji pakietowych 800.000 akcji (dalej: Akcje) stanowiących 10% udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu w spółce ABS Investment ASI S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej. Nabycie Akcji nastąpiło od Członka Rady Nadzorczej Emitenta za cenę 1.144.000,00 zł, tj. cenie odpowiadającej bieżącej cenie rynkowej akcji ABS Investment ASI S.A. notowanych w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.
- W dniu 1 września 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował, iż w dniu 01.09.2021 r. nabył od osoby prawnej w drodze zlecenia złożonego za pośrednictwem domu maklerskiego 310.000 sztuk akcji na okaziciela spółki ALL IN! GAMES S.A. z siedzibą w Krakowie za cenę 7,00 zł za akcję, a więc za cenę łączną 2.170.000 zł. Nabyte w dniu 01.09.2021 r. przez Emitenta akcje stanowią 0,52 % udziału w kapitale zakładowym spółki ALL IN! GAMES S.A. Łącznie zaś z nabytymi akcjami w dniu 26.08.2021 r. stanowią 0,67 % w kapitale zakładowym Spółki.
- W dniu 2 września 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. w nawiązaniu do raportów bieżących: nr 4/2015 z dnia 12 marca 2015 r., nr 12/2015 z dnia 17 kwietnia 2015 r., nr 27/2019 z dnia 19 listopada 2019 r. oraz nr 35/2021 z dnia 5 sierpnia 2021 r. poinformował, iż w dniu 2 września 2021 r. Emitent wraz z Dłużnikiem osobą fizyczną zawarł ugodę pozasądową dotyczącą wierzytelności Emitenta wynikającej z nakazu zapłaty wydanego w postępowaniu nakazowym przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 26 marca 2015 r. utrzymanego następnie wyrokiem Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 19 listopada 2019 r. zasądającego na rzecz Emitenta od dwóch pozwanych osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą solidarnie 900.000 zł wraz z odsetkami. Na podstawie przedmiotowej ugody IMPERIO ma otrzymać tytułem wskazanej powyżej wierzytelności 900.000 zł w



terminie do 15 września 2021 r. Dłużnik zgodnie z postanowieniami ugody zrzekł się m.in. prawa do wniesienia skargi kasacyjnej od wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie z dnia 5 sierpnia 2021 r. IMPERIO zaś zobowiązało się w terminie 10 dni od dnia uznania rachunku bankowego wskazaną kwotą m.in. złożyć oświadczenia o wyrażeniu zgody na zwolnienie zabezpieczeń w postaci m.in. trzech hipotek przymusowych na nieruchomościach. W przypadku gdy Emitent w terminie do 15 września 2021 r. nie otrzyma środków pieniężnych w kwocie wskazanej wyżej, ugoda rozwiąże się bez konieczności składania odrębnych oświadczeń przez Strony. Emitent otrzymał uzgodnione w ugodzie środki w terminie.

- W dniu 2 września 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. (dalej Emitent) poinformował, iż w dniu 02.09.2021 r. nabył od spółki Robinson Europe S.A. na podstawie umowy sprzedaży zawartej za pośrednictwem Domu Maklerskiego 1.052.000 sztuk akcji spółki Outdoorzy Spółka Akcyjna z siedzibą w BielskuBiałej za cenę 0,50 zł za jedną akcję, a więc za cenę łączną 526.000 zł. Nabyte przez Emitenta akcje stanowią 10,02% udziału w kapitale zakładowym spółki Outdoorzy Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku -Białej.
- W dniu 20 września 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. (dalej Emitent) poinformował, iż w dniu 20.09.2021 r. nabył od osoby fizycznej na podstawie umowy sprzedaży 112.800 sztuk akcji spółki ONE MORE LEVEL Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie za cenę 564.000,00 zł (pięćset sześćdziesiąt cztery tysiące złotych) za wszystkie nabywane akcje. Nabyte przez Emitenta akcje stanowią 0,21 % udziału w kapitale zakładowym spółki ONE MORE LEVEL Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie.

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

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

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

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

**Podpis Prezesa Zarządu**

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

**Podpis osób sporządzających sprawozdanie finansowe**

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

Warszawa, 29 września 2021 roku