



## **ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU**

**Imperio Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna**

**obejmujący okres od 1 lipca 2024 r. do 30 września 2024 r.**

**Warszawa, 14 listopada 2024**

## SPIS TREŚCI

I.	INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE .....	4
1.	Informacje ogólne o Spółce .....	4
2.	Oświadczenie o zgodności z międzynarodowymi standardami rachunkowości .....	8
3.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego .....	8
4.	Przyjęte zasady rachunkowości .....	9
5.	Szacunki .....	9
6.	Dane łączne w okresie sprawozdawczym .....	11
7.	Czas trwania działalności jednostek powiązanych .....	11
8.	Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych .....	11
II.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU .....	12
1.	Wybrane dane finansowe Imperio ASI S.A. ....	12
2.	Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat .....	13
3.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	14
4.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	15
5.	Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	17
6.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	20
7.	Zbywalność składników portfela inwestycyjnego .....	22
8.	Zmiana wartości bilansowej składników portfela inwestycyjnego .....	23
9.	Dłużne papiery wartościowe .....	24
10.	Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji .....	24
11.	Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych .....	25
12.	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych .....	28
13.	Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze .....	34
III.	WYBRANE NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	35
IV.	ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ .....	43
V.	ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH O ALTERNATYWNEJ SPÓŁCE INWESTYCYJNEJ .....	51
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	53
1.	Zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	53
2.	Zmiany wartości szacunków odpisów aktualizujących wartość należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany stanu rezerw, zmiany składników portfela inwestycyjnego .....	53
3.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu .....	53
4.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....	53
5.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	53
6.	Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej dla instrumentów finansowych wycenianych tą metodą .....	53
7.	Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów .....	53
8.	Informacje dotyczące dywidend wypłaconych i/lub zaproponowanych do wypłaty, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane .....	54
9.	Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości .....	54
10.	Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami .....	54
11.	Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Emitenta oraz jego spółek z podmiotami powiązаныmi .....	54
12.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających wpływ na wynik z działalności, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik .....	54

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

## I. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

### 1. Informacje ogólne o Spółce

a) Dane Jednostki:

Nazwa jednostki	Siedziba
Imperio ASI S.A.	00-844 Warszawa, ul. Plac Europejski 1

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

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

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

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

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

Spółka prowadzi działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i na dzień 30 września 2024 r. ma swoją siedzibę w Warszawie przy ul. Plac Europejski 1, 00-844 Warszawa.

#### Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

#### Organami Imperio ASI S.A. są:

- Walne Zgromadzenie;
- Rada Nadzorcza;
- Zarząd.

#### RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2024 roku przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej:	Sławomir Jarosz
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej:	Roman Pudełko
Sekretarz Rady Nadzorczej:	Michał Damek
Członek Rady Nadzorczej:	Jakub Ciszewski
Członek Rady Nadzorczej:	Tomasz Wykurz

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

#### ZARZĄD

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2024 roku przedstawiał się następująco:

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

Do dnia publikacji sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

**Znaczący akcjonariusze Imperio ASI S.A.**

Zgodnie z informacjami na dzień 14 listopada 2024 r. znaczącymi akcjonariuszami Imperio ASI S.A. posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu są:

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

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

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta na dzień 27 września 2024 r., tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego, akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu byli:

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

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

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

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

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

Według wiedzy Zarządu Imperio ASI S.A. na dzień 30.09.2024 roku oraz na dzień publikacji raportu, tj. na dzień 14 listopada 2024 roku:

- pan Artur Górski, Prezes Zarządu Emitenta posiada 715.000 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiących 9,13 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- pan Sławomir Jarosz, Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta posiada 470.000 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiące 6,00 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- osoby zarządzające oraz nadzorujące Emitenta nie posiadają uprawnień (opcji) do akcji Imperio ASI S.A.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. od dnia 27 września 2024 roku, nie zmieniła się liczba akcji, uprawnień do akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych emitenta będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Emitenta.

**Jednostki powiązane Emitenta**

b) Jednostki powiązane Emitenta:

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

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

c) Udziały Imperio ASI S.A. w jednostkach zależnych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 września 2024 roku.

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

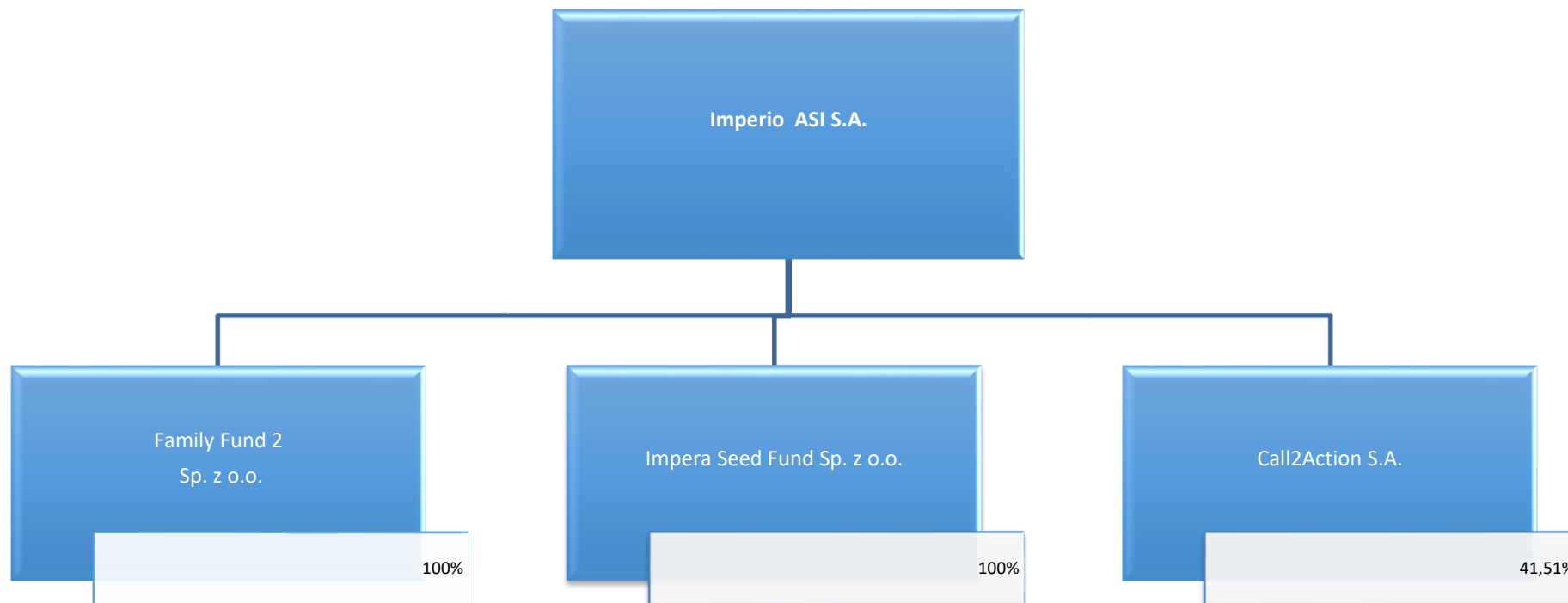
d) Udziały Imperio ASI S.A. w jednostkach stowarzyszonych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 września 2024 roku.

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%

**Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 14 listopada 2024 roku.

e) Graficzna prezentacja struktury Imperio ASI S.A. na 30 września 2024 roku.



## 2. Oświadczenie o zgodności z międzynarodowymi standardami rachunkowości

Śródroczne skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe Imperio ASI S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r, poz. 757) zwanym dalej „Rozporządzeniem MF” i przedstawia sytuację finansową Imperio ASI S.A. na dzień 30 września 2024 roku, 30 czerwca 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku i 30 września 2023 roku, oraz wyniki jej działalności i przepływy pieniężne za okres 9 i 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku i 30 września 2023 roku.

W 2024 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 2024 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 2024

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe, Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Długoterminowe zobowiązania z tytułu umów zawierające kowenanty,
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego,
- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienie informacji” – Umowy finansowania dostawców.

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

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

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

- MSSF 18 „Zasady prezentacji i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie),
- MSSF 19 „Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: Ujawnianie informacji” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: Zmiany dotyczące klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później),
- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – Brak możliwości wymiany (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub po tej dacie),
- „Coroczne zmiany tom 11” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub po tej dacie).

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

## 3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Kwartalne śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy czytać je łącznie ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Imperio ASI S.A. sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty, za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.



Niniejsze sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

#### 4. Przyjęte zasady rachunkowości

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

Zasady rachunkowości, metody wycień oraz prezentacja danych przyjęte do przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Imperio ASI S.A. sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.

##### Kontynuacja działalności

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

##### Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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.

##### Dane porównawcze

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

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

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

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

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

##### Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

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

#### 5. Szacunki

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

Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

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

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

Imperio ASI S.A.  
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku

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

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

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

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

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

Poniżej zaprezentowano zastosowane metody wyceny portfela inwestycyjnego na 30 września 2024 roku.

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Zmiana szacunków**

W sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień 30 września 2024 roku nie wystąpiły istotne zmiany szacunków podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

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

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

#### **6. Dane łączne w okresie sprawozdawczym**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

#### **7. Czas trwania działalności jednostek powiązanych**

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

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

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym wprowadzeniu do sprawozdania finansowego na dzień 30 września 2024 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- a) poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 września 2024 roku przez Narodowy Bank Polski (4,2791 zł / EURO)
- b) poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,3022 zł / EURO) za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 r.,
- c) poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 września 2023 roku przez Narodowy Bank Polski (4,6356 zł / EURO),
- d) poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,5773 zł / EURO) za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 r.

## II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU

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

WYBRANE DANE FINANSOWE Imperio ASI S.A. na dzień 30.09.2024 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2024 do 30-09-2024	okres od 01-01-2023 do 30-09-2023	okres od 01-01-2024 do 30-09-2024	okres od 01-01-2023 do 30-09-2023
Przychody z inwestycji	81	162	19	35
Wynik z inwestycji netto	(1 329)	(1 283)	(309)	(280)
Zyski (straty) z inwestycji	(7)	-	(2)	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 336)	(1 283)	(311)	(280)
Zysk (strata) brutto	(1 336)	(1 283)	(311)	(280)
Zysk (strata) netto	(1 336)	(1 283)	(311)	(280)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 980)	(611)	(460)	(134)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(743)	(1 068)	(173)	(233)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 582	754	833	165
Przepływy pieniężne netto, razem	859	(925)	200	(202)
	w tys. zł		w tys. EUR	
wg stanu na:	2024-09-30	2023-12-31	2024-09-30	2023-12-31
Aktywa razem	13 738	16 096	3 210	3 702
Zobowiązania i Rezerwy, razem	652	1 674	152	385
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	6	424	1	98
Kapitał własny (aktywa netto)	13 086	14 422	3 058	3 317
Kapitał zakładowy	4 699	4 699	1 098	1 081
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 831 487	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)* /	1,67	1,84	0,39	0,42
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)** /	(0,17)	(0,17)	(0,04)	(0,04)

\*/Wartość aktywów netto przypadająca Emitentowi na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie aktywów netto przypadających na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu. Średnia ważona liczba akcji Imperio ASI S.A. na dzień 30 września 2024 r. oraz na 31 grudnia 2023 r. wynosiła 7 831 487.

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

## 2. Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

(Wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023
<b>A. Przychody z inwestycji</b>	<b>81</b>	<b>162</b>	<b>12</b>	<b>55</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	11	-	-	-
2.1. Z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
2.2. Z tytułu udziałów mniejszościowych	11	-	-	-
2.3. Z tytułu innych papierów wartościowych, instrumentów finansowych i udziałów	-	-	-	-
3. Przychody z tytułu odsetek	70	161	12	54
4. Dodatnie różnice kursowe	-	1	-	1
5. Pozostałe	-	-	-	-
<b>B. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 232</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
<b>C. Koszty operacyjne</b>	<b>(367)</b>	<b>(441)</b>	<b>(117)</b>	<b>(179)</b>
1. Koszty działalności	(361)	(431)	(115)	(176)
1.1. Wynagrodzenie firmy zarządzającej	-	-	-	-
1.2. Usługi doradztwa finansowego	(24)	(20)	(1)	-
1.3. Usługi prawne	(1)	(45)	(1)	(44)
1.4. Koszty z tytułu odsetek	(2)	(8)	-	(8)
1.5. Ujemne różnice kursowe	(1)	(7)	-	(2)
1.6. Pozostałe koszty	(333)	(350)	(113)	(122)
2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(7)	(10)	(2)	(2)
<b>D. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>(76)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>(2 275)</b>	<b>(930)</b>	<b>(602)</b>	<b>(1 309)</b>
<b>F. Wynik z inwestycji netto (A+B-C-D+E)</b>	<b>(1 329)</b>	<b>(1 283)</b>	<b>(707)</b>	<b>(1 431)</b>
<b>G. Zyski (straty) z inwestycji</b>	<b>(7)</b>	<b>-</b>	<b>96</b>	<b>-</b>
1. Zyski (straty) z inwestycji	(7)	-	96	-
1.1 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do obrotu	-	-	-	-
1.2 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do sprzedaży	(7)	-	96	-
<b>H. Zysk (strata) brutto (F+G)</b>	<b>(1 336)</b>	<b>(1 283)</b>	<b>(611)</b>	<b>(1 431)</b>
<b>I. Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) część bieżąca	-	-	-	-
b) część odroczone	-	-	-	-
<b>J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>K. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej</b>	<b>(1 336)</b>	<b>(1 283)</b>	<b>(611)</b>	<b>(1 431)</b>
<b>L. Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ł. Zysk (strata) netto (H+I)</b>	<b>(1 336)</b>	<b>(1 283)</b>	<b>(611)</b>	<b>(1 431)</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	7 831 487	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Zysk/strata netto na jedną akcję (w zł) w okresie */	-0,17	-0,16	(0,08)	(0,18)

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

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

	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 336)</b>	<b>(1 283)</b>	<b>(611)</b>	<b>(1 431)</b>
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu				
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych				
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności				
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą				
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego				
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń				
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów				
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>(1 336)</b>	<b>(1 283)</b>	<b>(611)</b>	<b>(1 431)</b>

4. Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
<b>Aktywa</b>				
<b>A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>946</b>	<b>1 050</b>	<b>87</b>	<b>28</b>
<b>B. Portfel inwestycyjny</b>	<b>9 958</b>	<b>10 869</b>	<b>12 174</b>	<b>11 096</b>
I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe	7 542	8 451	9 745	8 672
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	7 542	8 451	9 745	8 672
5. Notowane dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe	-	-	-	-
II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	2 416	2 418	2 429	2 424
1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych	416	418	429	424
2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych	-	-	-	-
3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych	-	-	-	-
4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych	2 000	2 000	2 000	2 000
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>2 200</b>	<b>1 803</b>	<b>2 620</b>	<b>4 116</b>
1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek	20	10	1 000	1 531
2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	-	-	-	-
3. Należności z tytułu odsetek	-	-	1 592	1 726
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	2 180	1 793	28	859
<b>D. Inne aktywa</b>	<b>634</b>	<b>662</b>	<b>1 215</b>	<b>1 088</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-
2. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
3. Wartości niematerialne	5	7	11	14
4. Rozliczenia międzyokresowe	629	655	1 204	1 074
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	626	649	1 204	1 072
4.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3	6	-	2
5. Pozostałe aktywa	-	-	-	-
<b>E. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa, razem</b>	<b>13 738</b>	<b>14 384</b>	<b>16 096</b>	<b>16 328</b>

<b>A. Zobowiązania</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>424</b>	<b>777</b>
1. Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	-	-	-	-
2. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	-	-	399	748
3. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	4	4	7	6
5. Pozostałe zobowiązania	2	2	18	23
<b>B. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C. Rezerwy</b>	<b>646</b>	<b>681</b>	<b>1 250</b>	<b>1 073</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	626	649	1 204	1 072
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników	-	-	-	-

Imperio ASI S.A.  
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku

2.1. Długoterminowe	-	-	-	-
2.2. Krótkoterminowe	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	20	32	46	1
3.1. Długoterminowe	-	-	-	-
3.2. Krótkoterminowe	20	32	46	1
<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>13 086</b>	<b>13 697</b>	<b>14 422</b>	<b>14 478</b>

<b>E. Kapitał własny</b>	<b>13 086</b>	<b>13 697</b>	<b>14 422</b>	<b>14 478</b>
1. Kapitał zakładowy	4 699	4 699	4 699	4 699
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-
3. Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
4. Kapitał zapasowy	12 743	12 743	12 743	12 743
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
a) dodatnie różnice kursowe	-	-	-	-
b) ujemne różnice kursowe	-	-	-	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(3 020)	(3 020)	(1 681)	(1 681)
9. Zysk (strata) netto	(1 336)	(725)	(1 339)	(1 283)
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 831 487	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł) */	1,67	1,75	1,84	1,85

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



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

Za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 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 01.01.2024 r.</b>	4 699	12 743				(1 681)	(1 339)	14 422
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
<b>Kapitał własny po korektach</b>	4 699	12 743				(1 681)	(1 339)	15 761
Emisja akcji								
Wypłata dywidendy								
Podział zysku/straty						(1 339)	1 339	
Suma dochodów całkowitych							(1 336)	(1 336)
<b>Kapitał własny na dzień 30.06.2024 r.</b>	4 699	12 743				(3 020)	(1 336)	13 086

Za okres od 1 lipca 2024 roku do 30 września 2024 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 01.07.2024 r.</b>	4 699	12 743				(3 020)	(725)	13 697
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
<b>Kapitał własny po korektach</b>	4 699	12 743				(3 020)	(725)	13 697
Emisja akcji								
Wypłata dywidendy								
Podział zysku/straty								
Suma dochodów całkowitych							(611)	(611)
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2024 r.</b>	4 699	12 743				(3 020)	(1 336)	13 086

Imperio ASI S.A.  
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku

Za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.</b>	4 699	12 743					(1 681)	15 761
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
<b>Kapitał własny po korektach</b>	4 699	12 743					(1 681)	15 761
Emisja akcji								
Wypłata dywidendy								
Podział zysku/straty						(1 681)	1 681	
Suma dochodów całkowitych							(1 339)	(1 339)
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2023 r.</b>	4 699	12 743				(1 681)	(1 339)	14 422

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

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

Imperio ASI S.A.  
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku

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

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

## 6. Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

(Wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) brutto	(1 336)	(1 283)	( 611)	(1 431)
II. Korekty razem	( 644)	672	505	468
1. Amortyzacja	7	10	2	2
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	( 81)	( 153)	( 12)	( 46)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 321	930	894	1 308
5. Zmiana stanu rezerw	( 604)	238	( 35)	( 197)
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	419	( 100)	( 397)	( 786)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(3 930)	19		5
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	575	( 272)	26	181
10. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	649			
11. Inne korekty				
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 980)</b>	<b>( 611)</b>	<b>( 106)</b>	<b>( 963)</b>
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	(1 980)	( 611)	( 106)	( 963)
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	11	76		
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:	11			
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	11			
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach	11			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne		76		
II. Wydatki	754	1 144	10	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		18		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	754	1 126	10	
a) w jednostkach powiązanych	20		10	
b) w pozostałych jednostkach	734	1 126		
- nabycie aktywów finansowych	734	622		
- udzielone pożyczki		504		
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	<b>( 743)</b>	<b>(1 068)</b>	<b>( 10)</b>	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	3 982	754	12	741
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	3 912	740		740
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	70	14	12	1
II. Wydatki	400			
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	390			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	10			
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	3 582	754	12	741
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>859</b>	<b>( 925)</b>	<b>( 104)</b>	<b>( 222)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>859</b>	<b>( 925)</b>	<b>( 104)</b>	<b>( 222)</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>87</b>	<b>953</b>	<b>1 050</b>	<b>250</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym</b>	<b>946</b>	<b>28</b>	<b>946</b>	<b>28</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## 7. Zbywalność składników portfela inwestycyjnego

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

(Wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Z nieograniczoną zbywalnością			Z ograniczoną zbywalnością
	notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	nienotowane na rynkach regulowanych	
<b>Udziały mniejszościowe</b>				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				187
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
<b>Akcje i udziały w jednostkach zależnych</b>				
wartość bilansowa				416
wartość według ceny nabycia				89
wartość godziwa				416
wartość rynkowa				416
<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	7 542			2 000
wartość według ceny nabycia	11 199			17 992
wartość godziwa	7 542			2 000
wartość rynkowa	7 542			2 000
<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	7 542			2 416
wartość według ceny nabycia	11 199			33 880
wartość rynkowa	7 542			2 416

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

(Wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Udziały mniejszościowe	Pozostałe nie notowane papiery wartościowe	Dłużne papiery wartościowe	Razem
<b>Wartość bilansowa na początek roku obrotowego</b>	<b>429</b>		<b>11 745</b>			<b>12 174</b>
<b>a. Zwiększenia (z tytułu)</b>			<b>990</b>			<b>990</b>
- Połączenie						
- Zakup			734			734
- Wycena			256			256
- Reklasyfikacja						
<b>b. Zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>13</b>		<b>3 193</b>			<b>3 206</b>
- Zamknięcie						
- Sprzedaż			649			649
- Wycena	13		2 544			2 557
- Reklasyfikacja						
<b>Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego</b>	<b>416</b>		<b>9 542</b>			<b>9 958</b>

**9. Dłużne papiery wartościowe**

Na 30 września 2024 roku Spółka nie posiadała dłużnych papierów wartościowych.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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



**11. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych****Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.09.2024 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	416		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
<b>Razem</b>					<b>416</b>						

## Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 31.12.2023 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	426		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	3		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
<b>Razem</b>					<b>429</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	

## Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.09.2023 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	424		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
<b>Razem</b>					<b>424</b>						

## 12. Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.09.2024 roku

(Wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

### Notowane

ABS Investment ASI S.A.	Bielsko - Biata	działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych	800 000	536	536	10,00%	10,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
All In! Games S.A.	Kraków	działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	483 000	493	493	0,80%	0,80%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Outdoorzy S.A.	Bielsko - Biata	działalność w zakresie detalicznej sprzedaży wysyłkowej odzieży oraz akcesoriów turystycznych	1 100 000	781	781	5,90%	5,90%		11	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
One More Level S.A.	Kraków	produkcja gier i zabawek	250 000	393	393	0,44%	0,44%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
YARRL S.A.	Kraków	działalność związana z oprogramowaniem	250 000	1 675	1 675	3,59%	5,96%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cosma S.A.	Warszawa	sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych	8 240 192	2 851	2 851	5,56%	5,56%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Figene Capital S.A.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	909 777	444	444	0,42%	0,42%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

ECL S.A. (daw.easyCALL.pl S.A.)	Kraków	działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej	100 000	370	370	7,19%	7,19%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
---------------------------------	--------	--	---------	-----	-----	-------	-------	--	--	---

## Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0		10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0		13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
LiveKid Sp. z o.o.	Kraków	działalność związana z oprogramowaniem	40	2 000		2,39%	2,39%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Polskie Konopie S.A.	Katowice	przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny	150 000	0		13,04%	13,04%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Excellence Cannabis S.A.	Katowice	produkcja napojów bezalkoholowych; produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowych	150 000	0		7,14%	7,14%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
<b>Razem</b>				<b>9 542</b>					<b>11</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 prawa głosu z 6,5 mln akcji, reprezentujących 10,08% kapitału zakładowego, uprawniających do 11,5 mln głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 16,55 % w ogólnej liczbie głosów w Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 31.12.2023 roku

(Wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

Notowane

ABS Investment ASI S.A.	Bielsko - Biata	działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych	800 000	536	536	10,00%	10,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
All In! Games S.A.	Kraków	działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	483 000	758	758	0,80%	0,80%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Outdoorzy S.A.	Bielsko - Biata	działalność w zakresie detalicznej sprzedaży wysyłkowej odzieży oraz akcesoriów turystycznych	1 052 000	787	787	10,02%	10,02%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
One More Level S.A.	Kraków	produkcja gier i zabawek	112 800	186	186	0,21%	0,21%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
M FOOD S.A.	Kraków	działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	494 312	1 276	1 276	5,09%	5,09%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
YARRL S.A. (daw. Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.)	Kraków	działalność związana z oprogramowaniem	250 000	1 630	1 630	3,59%	5,96%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Figene Capital S.A.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	909 777	864	864	0,42%	0,42%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cosma S.A.	Warszawa	sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych	8 240 192	3 708	3 708	7,54%	7,54%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

## Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0		10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0		13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
LiveKid Sp. z o.o.	Kraków	działalność związana z oprogramowaniem	40	2 000		2,42%	2,42%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Polskie Konopie S.A.	Katowice	przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny	150 000	0		9,00%	9,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Excellence Cannabis S.A.	Katowice	produkcja napojów bezalkoholowych; produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowych	150 000	0		7,14%	7,14%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
<b>Razem</b>				<b>11 745</b>	<b>9 745</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.

\*\*Wycenione w cenie nabycia.

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.09.2023 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
<b>Notowane</b>										
ABS Investment ASI S.A.	Bielsko - Biała	działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych	800 000	536	536	10,00%	10,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
All In! Games S.A.	Kraków	działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	483 000	879	879	0,80%	0,80%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Outdoorzy S.A.	Bielsko - Biała	działalność w zakresie detalicznej sprzedaży wysyłkowej odzieży oraz akcesoriów turystycznych	1 052 000	757	757	10,02%	10,02%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
One More Level S.A.	Kraków	produkcja gier komputerowych	112 800	394	394	0,21%	0,21%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
M FOOD S.A.	Łódź	działalność holdingowa w branży surowców i produktów spożywczych na rynku pszczelarskim	494 312	1 957	1 957	8,71%	8,71%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	Kraków	produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego	250 000	1 845	1 845	9,14%	12,53%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cosma S.A.	Warszawa	sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych	3 745 542	1 730	1 730	7,54%	7,54%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Figene Capital S.A.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	909 777	573	573	0,42%	0,42%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

**Nienotowane**

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy



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

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

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

Za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Razem
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>1 313</b>	<b>1 313</b>
Przychody segmentu (zewnętrzne)	1 313	1 313
Przychody segmentu (wewnętrzne)	-	-
<b>Koszty segmentu ogółem</b>	<b>-2 649</b>	<b>-2 649</b>
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-2 649	-2 649
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-	-
<b>Wynik segmentu</b>	<b>-1 336</b>	<b>-1 336</b>
<b>Zysk/strata przed opodatkowaniem</b>	<b>-1 336</b>	<b>-1 336</b>
Podatek dochodowy	0	0
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>-1 336</b>	<b>-1 336</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
<b>Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli</b>		<b>0</b>
<b>Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej</b>	<b>-1 336</b>	<b>-1 336</b>

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

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Razem
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>164</b>	<b>164</b>
Przychody segmentu (zewnętrzne)	164	164
Przychody segmentu (wewnętrzne)	-	-
<b>Koszty segmentu ogółem</b>	<b>-1 447</b>	<b>-1 447</b>
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-1 447	-1 447
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-	-
<b>Wynik segmentu</b>	<b>-1 283</b>	<b>-1 283</b>
<b>Zysk/strata przed opodatkowaniem</b>	<b>-1 283</b>	<b>-1 283</b>
Podatek dochodowy	0	0
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>-1 283</b>	<b>-1 283</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
<b>Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej</b>	<b>-1 283</b>	<b>-1 283</b>

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

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	946	87	28
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>946</b>	<b>87</b>	<b>28</b>

**NOTA 2**

NALEŻNOŚCI	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
a) Należności z tytułu udzielonych pożyczek	20	1 000	1 531
b) Należności z tytułu odsetek		1 592	1 726
c) Pozostałe należności	2 180	28	859
<b>1. Należności (netto), razem</b>	<b>2 200</b>	<b>2 620</b>	<b>4 116</b>
2. Odpisy aktualizujące	246	1 478	1 478
<b>3. Należności (brutto), razem (1+ 2)</b>	<b>2 446</b>	<b>4 098</b>	<b>5 594</b>

**NOTA 2B**

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
Stan na początek okresu	1 478	1 478	1 478
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 232		
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	1 232		
- odwrócenie odpisu aktualizującego z tyt. umowy zwolnienia z długu			
<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem</b>	<b>246</b>	<b>1 478</b>	<b>1 478</b>

**NOTA 3**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
a) środki trwałe, w tym:			
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
- urządzenia techniczne i maszyny			
- środki transportu			
- inne środki trwałe			
b) środki trwałe w budowie			
c) zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>			

**NOTA 3A**

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2024 - 30.09.2024

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 01.01.2024						
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						

- inne						
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>						
- sprzedaży						
- zakończenie umowy najmu						
- likwidacja						
<b>Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.09.2024</b>						
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2024</b>						
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>						
- amortyzacji						
- inne						
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>						
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych						
- inne						
<b>Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2024</b>						
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2024</b>						
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2024</b>						
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>						
- utraty wartości						
- inne						
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2024</b>						
<b>Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.09.2024</b>						

## Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
<b>Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2023</b>		106	4		10	120
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>						
- zakupu						
- inne						
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>		106	4		10	120
- sprzedaży			4		10	14
- przekazania majątku użytkowanego na podstawie umowy leasingu						
- zakończenie umowy najmu		106				106
<b>Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2023</b>						
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2023</b>		25	4		10	39
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>		5				5
- amortyzacji		5				5
- inne						
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>		30	4		10	44
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych						

- inne		30	4		10	44
<b>Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2023</b>						
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2023</b>						
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023</b>						
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>						
- utraty wartości						
- inne						
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2023</b>						
<b>Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 31.12.2023</b>						

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

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
<b>Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2023</b>		106	4		10	120
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>						
- zakupu						
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>		106	4		10	120
- sprzedaży			4		10	14
- zakończenie umowy najmu		106				106
<b>Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.09.2023</b>						
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2023</b>		25	4		10	39
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>		5				5
- amortyzacji		5				5
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>		30				44
- sprzedaży			4		10	14
- inne		30				30
<b>Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2023</b>						
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2023</b>						
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023</b>						
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>						
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>						
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2023</b>						
<b>Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.09.2023</b>						

## NOTA 4

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
a) koszty zakończonych prac badawczo -rozwojowych			
b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	5	11	14
- oprogramowanie komputerowe	5	11	14
c) inne wartości niematerialne			
d) zaliczki na wartości niematerialne			
<b>Wartości niematerialne, razem</b>	<b>5</b>	<b>11</b>	<b>14</b>

## NOTA 4A

## Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2024 - 30.09.2024

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
<b>Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2024</b>			18	10	28
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>					
- zakupu					
- inne					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>					
- sprzedaży					
- likwidacji					
<b>Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2024</b>			18	10	28
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2024</b>			7	10	17
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>			4		4
- amortyzacji			6		4
- inne					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>					
- amortyzacji dot. zlikwidowanych wartości niematerialnych					
- inne					
<b>Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2024</b>			6		4
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2024</b>			13	10	21
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2024</b>					
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>					
- utraty wartości					
- inne					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2024</b>					
<b>Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2024</b>			5		7

## Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2023-31.12.2023

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
<b>Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2023</b>				10	10
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>			18		18
- zakupu			18		18
- inne					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>					
- sprzedaży					
- likwidacji					
<b>Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2023</b>			18	10	28
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2023</b>				10	10
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>			7		7

- amortyzacji			7		7
- inne					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>					
- amortyzacji dot. zlikwidowanych wartości niematerialnych					
- inne					
<b>Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2023</b>			<b>7</b>		<b>7</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2023</b>			<b>7</b>	<b>10</b>	<b>17</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023</b>					
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>					
- utraty wartości					
- inne					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2023</b>					
<b>Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2023</b>			<b>11</b>		<b>11</b>

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

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2023				10	10
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>			18		18
- zakupu			18		18
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>					
- sprzedaży					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2023			18	10	28
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2023</b>				10	10
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>			4		4
- amortyzacji			4		4
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>					
- sprzedaży					
<b>Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2023</b>			4		4
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2023</b>			4	10	14
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023</b>					
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>					
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>					
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2023</b>					
<b>Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2023</b>			<b>14</b>		<b>14</b>

## NOTA 5

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
<b>a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	3		2
- ubezpieczenia			
- inne	3		2
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>3</b>		<b>2</b>

## NOTA 6

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
<b>1. Stan aktywów na początek okresu, w tym:</b>	<b>1 204</b>	<b>802</b>	<b>802</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	1 204	802	802
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>626</b>	<b>1 204</b>	<b>1 072</b>
<b>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>	<b>626</b>	<b>1 204</b>	<b>1 072</b>
- rezerwa na koszty	4	11	2
- wycena aktywów finansowych	622	1 193	1 070
<b>b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</b>			
<b>c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>			
- niepodzielony wynik z lat ubiegłych			
<b>d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</b>			
<b>e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>			
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>1 204</b>	<b>802</b>	<b>802</b>
<b>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>	<b>1 204</b>	<b>802</b>	<b>802</b>
- rezerwa na koszty	11	6	6
- wycena aktywów finansowych	1 193	796	796
- odsetki od zobowiązań			
<b>b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</b>			
<b>c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>			
<b>d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</b>			
<b>e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>			
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>626</b>	<b>1 204</b>	<b>1 072</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	626	1 204	1 072
- rezerwa na koszty	4	11	2
- wycena aktywów finansowych	622	1 193	1 070
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

## NOTA 7

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
a) zobowiązania długoterminowe			
b) zobowiązania krótkoterminowe	6	424	777
<b>Zobowiązania, razem</b>	<b>6</b>	<b>424</b>	<b>777</b>

## NOTA 7A

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
a) Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
b) Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)		399	748
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		399	748



c) Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
e) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	4	7	6
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	4	7	6
f) Pozostałe zobowiązania	2	18	23
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	2	18	23
<b>Zobowiązania, razem</b>	<b>6</b>	<b>424</b>	<b>777</b>

## NOTA 8

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>1 204</b>	<b>802</b>	<b>802</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	1 204	802	802
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>626</b>	<b>1 204</b>	<b>1 072</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	626	1 204	1 072
- naliczone odsetki		302	323
- wycena aktywów finansowych	626	902	749
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>1 204</b>	<b>802</b>	<b>802</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 204	802	802
- naliczone odsetki	302	305	305
- wycena aktywów finansowych	902	497	497
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>626</b>	<b>1 204</b>	<b>1 072</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	626	1 204	1 072
- naliczone odsetki		302	323
- wycena aktywów finansowych	626	902	749
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

## NOTA 9

ZMIANA STANU INNYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
a) stan innych rezerw na początek okresu	46	33	33
- usługi finansowe	46	33	33
- urlopy wypoczynkowe			
- dyskonto z tyt. dłużnych papierów wartościowych			
- inne			
b) zwiększenia (z tytułu)	20	46	20
- usługi finansowe	20	46	20

- urlopy wypoczynkowe			
- dyskonto z tyt. dłużnych papierów wartościowych			
- inne			
c) wykorzystanie (z tytułu)	46	33	52
- usługi finansowe	46	33	52
- urlopy wypoczynkowe			
- dyskonto z tyt. dłużnych papierów wartościowych			
- inne			
d) rozwiązanie (z tytułu)			
- usługi finansowe			
- urlopy wypoczynkowe			
- inne			
e) stan innych rezerw na koniec okresu	20	46	1

**NOTA 10**

<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.09.2023</b>
a) Liczba akcji w szt. na początek okresu	7 831 487	7 831 487	7 831 487
- umorzenie			
- scalenie			
- efekt scalenia			
- emisja			
<b>b) Liczba akcji na koniec okresu</b>	<b>7 831 487</b>	<b>7 831 487</b>	<b>7 831 487</b>

**NOTA 10A**

<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.09.2023</b>
Akcje zwykłe wyemitowane			
a) w pełni opłacone	4 699	4 699	4 699
- na bilans otwarcia	4 699	4 699	4 699
- w trakcie roku obrotowego - umorzenie			
b) nie w pełni opłacone			
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 699</b>	<b>4 699</b>	<b>4 699</b>

## IV. ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy /30.09.2024/			Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy /31.12.2023/		
	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem
<b>Akcje, w tym:</b>	<b>33 209</b>	<b>7 542</b>	<b>54,90%</b>	<b>33 124</b>	<b>9 745</b>	<b>56,09%</b>
-Call2Action S.A.	10 463	0	0,00%	10 463	0	0,00%
-ABS Investment ASI S.A.	1 147	536	3,90%	1 147	536	3,09%
-All In! Games S.A.	3 403	493	3,59%	3 403	758	4,36%
-Outdoorzy S.A.	565	781	5,68%	526	787	4,53%
-One More Level S.A.	759	393	2,86%	571	186	1,07%
-Polskie Konopie S.A.	750	0	0,00%	750	0	0,00%
-YARRL S.A.	813	1 675	12,19%	813	1 630	9,38%
-Excellence Cannabis S.A.	750	0	0,00%	750	0	0,00%
-Cosma S.A.	2 849	2 851	20,75%	2 849	3 708	21,34%
-Direct eServices S.A.	3 702	0	0,00%	3 702	0	0,00%
-Signamed S.A.	1 008	0	0,00%	1 008	0	0,00%
-Figene Capital S.A.	1 157	444	3,23%	1 157	864	4,97%
-ECL S.A. (daw.easyCALL.pl S.A.)	506	370	2,69%	nie dotyczy		
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	5 150	0	0,00%	5 150	0	0,00%
-Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	88	0	0,00%	88	0	0,00%
-Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	62	0	0,00%	62	0	0,00%
-Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.	37	0	0,00%	37	0	0,00%
Warranty subskrypcyjne						
Prawa do akcji						
Prawa poboru						
Kwity depozytowe						
Listy zastawne						
Dłużne papiery wartościowe						
Instrumenty pochodne						
<b>Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, w tym:</b>	<b>11 872</b>	<b>2 416</b>	<b>17,59%</b>	<b>11 871</b>	<b>2 429</b>	<b>15,09%</b>
-Impera Seed Fund Sp. z o.o.	50	416	3,03%	50	426	2,45%
-Family Fund 2 Sp. z o.o.	39	0	0,00%	39	3	0,02%
-Invento Sp. z o.o.	10 781	0	0,00%	10 781	0	0,00%
-LiveKid Sp. z o.o.	1 002	2 000	14,56%	1 002	2 000	11,51%

Jednostki uczestnictwa						
Certyfikaty inwestycyjne						
Prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych						
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą						
Wierzytelności						
Weksle						
Depozyty						
Waluty						
Nieruchomości						
Statki morskie						
Statki powietrzne						
Kopaliny, surowce mineralne, metale szlachetne						
Pozostałe ruchomości						
Udzielone pożyczki pieniężne	131	20	0,15%	2 111	2 592	16,10%
Inne						

Akcje	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba / Procentowy udział w kapitale zakładowym*	Kraj siedziby emitenta	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
-Call2Action S.A.	rynek nieregulowany	-	27 748 000/41,51%	Polska	PLN	10 463	10 463	0	0	0,00%
-ABS Investment ASI S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	800 000/10%	Polska	PLN	1 147	1 147	536	536	3,90%
-All In! Games S.A.	rynek regulowany	rynek główny GPW	483.000/0,80%	Polska	PLN	3 403	3 403	493	493	3,59%
-Outdoorzy S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	1 100 000/5,90%	Polska	PLN	565	565	781	781	5,68%
-One More Level S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	250 000/0,44%	Polska	PLN	759	759	393	393	2,86%
-Cosma S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	8 240 192/5,56%	Polska	PLN	2 849	2 849	2 851	2 851	20,75%
-YARRL S.A.	rynek regulowany	rynek główny GPW	250 000/3,59%	Polska	PLN	813	813	1 675	1 675	12,19%
-Figene Capital S.A.	rynek regulowany	rynek główny GPW	909 777/0,42%	Polska	PLN	1 157	1 157	444	444	3,23%
-ECL S.A. (daw.easyCALL.pl S.A.)	Alternatywny system obrotu	NewConnect	100 000/7,19%	Polska	PLN	506	506	370	370	2,69%
-Polskie Konopie S.A.	rynek nieregulowany	-	150 000/13,04%	Polska	PLN	750	750	0	0	0,00%

Imperio ASI S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku

-Excellence Cannabis S.A.	rynek nieregulowany	-	150 000/7,14%	Polska	PLN	750	750	0	0	0,00%
-Direct eServices S.A.	rynek nieregulowany	-	822 686/14,32%	Polska	PLN	3 702	3 702	0	0	0,00%
-Signamed S.A.	rynek nieregulowany	-	10 800/9,51%	Polska	PLN	1 008	1 008	0	0	0,00%
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	rynek nieregulowany	-	6 500 000/10,08%	Polska	PLN	5 150	5 150	0	0	0,00%
-Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	rynek nieregulowany	-	0,21%	Polska	PLN	88	88	0	0	0,00%
-Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	rynek nieregulowany	-	1,36%	Polska	PLN	62	62	0	0	0,00%
-Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.	rynek nieregulowany	-	1,93%	Polska	PLN	37	37	0	0	0,00%

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

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

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

Dłużne papiery wartościowe	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent	Kraj siedziby emitenta	Termin wykupu	Warunki oprocentowania	Wartość nominalna	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
<b>0 terminie wykupu do 1 roku:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obligacje														
Bony skarbowe														
Bony pieniężne														
Inne														
<b>0 terminie wykupu powyżej 1 roku:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	416	416	3,03%
-Family Fund 2 Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	100	PLN	39	39	0	0	0,00%
-Invento Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	21 561	PLN	10 781	10 781	0	0	0,00%
-LiveKid Sp. z o.o.		Kraków	Polska	40	PLN	1 002	1 002	2 000	2 000	14,56%

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

Udzielone pożyczki pieniężne	Nazwa pożyczkobiorcy	Kraj siedziby podmiotu	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Wartość nominalna w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Umowa pożyczki	Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Polska	30.06.2014	12,00%	3	0	0,00%
Umowa pożyczki	Sheepla S.A.	Polska	28.02.2018	6,00%	108	0	0,00%
Umowa pożyczki	Family Fund 2 sp. z o.o.	Polska	30.06.2024	5,00%	10	10	0,07%
Umowa pożyczki	Family Fund 2 sp. z o.o.	Polska	31.10.2024	5,00%	10	10	0,07%

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy



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

nie dotyczy

Nieruchomości	Rok oddania do użytku	Data nabycia	Numer księgi wieczystej	Kraj położenia	Adres	Powierzchnia	Obciążenia	Służebności	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
<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

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

Rodzaj aktywa	Wartość nabycia	Wartość na 30.09.2024
1. ECL S.A. (daw. EasyCall.pl S.A.)	506,00	370,00
2. Outdoorzy S.A.	39,04	34,08
3. One More Level S.A.	188,92	215,40

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

Rodzaj aktywa	Wartość zbycia
1. M FOOD S.A.	667,32

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. M FOOD S.A.	-7

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

Rodzaj aktywa	Wartość na 30.09.2024	Wartość na 30.09.2023	Różnica
1. Udzielone pożyczki	20,45	3 256,88	-3 236,43
2. Środki pieniężne	945,89	28,18	917,71
3. Akcje spółek notowanych na giełdzie	7 542,24	8 672,25	-1 130,01
4. Akcje spółek nienotowanych na giełdzie	0,00	2 000,00	-2 000,00
5. Udziały	2 416,11	423,52	1 992,59
6. Pozostałe należności	2 167,32	809,04	1 358,28
Łącznie	13 092,01	15 189,87	-2 097,86

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

W trzech kwartałach 2024 roku w ramach realizacji strategii inwestycyjnych Imperio ASI S.A. odnotowała stratę netto w wysokości 1.336 tys. zł.

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

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

Imperio ASI S.A. ze względu na małą skalę działalności nie prowadzi tak szczegółowej analizy kosztów. Wszystkie poniesione przez Spółkę koszty działalności wskazane w rachunku zysków i strat w kwocie 367 tys. zł związane są z zarządzaniem portfelem. Spółka nie korzysta z usług depozytariusza.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

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

Wartość aktywów netto alternatywnej spółki inwestycyjnej na dzień 30.09.2024 roku wynosiła 13.086 tys. zł.

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

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

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

Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej wynosi 1,67.

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

Nie dotyczy

## VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Imperio ASI S.A. identyfikując poszczególne rodzaje ryzyka finansowego związanego z jej działalnością, stara się je ograniczyć, głównie poprzez dobór optymalnych instrumentów finansowych. 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 września 2024 roku nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

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

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

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

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

W okresie od 1 lipca do 30 września 2024 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Na 30 września 2024 r. Spółka nie wykazuje istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

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

W trzecim kwartale 2024 r. w Imperio ASI S.A. nie nastąpiła zmiana sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

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

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

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

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

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

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

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek, w których Emitent posiada udziały, w jednostek zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia członków Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek, w których Emitent posiada udziały, w jednostek zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a osobami związanymi z tytułu opieki przysposobienia lub kurateli z członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek w których Emitent posiada udziały, jednostek zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

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

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku kluczowy personel kierowniczy Imperio ASI S.A. oraz spółek zależnych nie zawarł transakcji z podmiotami powiązanymi, które miałyby znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe.

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. Imperio ASI S.A. odnotowała stratę w wysokości 1.336 tys. zł, w porównaniu ze stratą w wysokości 1.283 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- aktualizacja wartości inwestycji w wysokości -2.275 tys. zł,
- przychody z inwestycji w kwocie 81 tys. zł.
- pozostałe przychody operacyjne 1.232 tys. zł.
- koszty operacyjne w kwocie 367 tys. zł,

Należności Imperio ASI S.A. na 30 września 2024 r. wynosiły 2.200 tys. zł i były niższe o 420 tys. zł od należności na 31 grudnia 2023 r. Należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami wyniosły 20 tys. zł.

Zobowiązania Imperio ASI S.A. na 30 września 2024 r. wynosiły 6 tys. zł i były niższe o 418 tys. zł od zobowiązań na 31 grudnia 2023 r. Imperio ASI S.A. w dniu 30 września 2024 r. posiadała środki pieniężne w wysokości 946 tys. zł.

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

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

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

Zarząd monitoruje ewentualny wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Emitenta i w ocenie Zarządu obecna sytuacja związana z konfliktem zbrojnym w Ukrainie nie oddziałuje w sposób znaczący na stosunki gospodarcze oraz działalność prowadzoną przez Spółkę. Spółka nie prowadzi działalności gospodarczej w Ukrainie i w Rosji, nie posiada inwestycji zaangażowanych kapitałowo w Ukrainie i w Rosji ani bezpośrednio ani pośrednio.

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

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

W trzecim kwartale 2024 r. nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która mogłaby mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

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

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

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

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

**a) Sprzedaż udziałów/akcji w okresie trzech kwartałów 2024 roku (w tys. zł)**

W okresie 01.01. – 30.09.2024r. Imperio ASI S.A. dokonała następujących sprzedaży udziałów/akcji z portfela inwestycyjnego.

Kwartał transakcji	Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży (netto)	Zysk/(strata) ze sprzedaży
	Spółki zależne		
	Spółki stowarzyszone		
	Portfel mniejszościowy:	667	-7
II	- akcje M FOOD S.A.	262	-103
III	- akcje M FOOD S.A.	405	96
	Pozostałe jednostki krajowe		
	Sprzedaż dłużnych papierów wartościowych		

**b) Inwestycje w okresie trzech kwartałów 2024 roku (w tys. zł)**

W okresie 01.01. – 30.09.2024r. Imperio ASI S.A. dokonała następujących inwestycji.

zakup akcji, udziałów spółek zależnych	0
zakup akcji, udziałów spółek stowarzyszonych	0
zakup akcji, udziałów mniejszościowych w pozostałych jednostkach	734
zakup dłużnych papierów wartościowych	0
<b>Razem</b>	<b>734</b>

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

Imperio ASI S.A. nie publikowała żadnych prognoz na 2024 rok i jego poszczególne kwartały.

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

Nie toczą się istotne postępowania dotyczące zobowiązań i wierzytelności Emitenta.

Na dzień 30.09.2024 r. wartość postępowań w grupie wierzytelności wynosi 1.000 tys. zł.

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

Na dzień 30.09.2024 r. w Imperio ASI S.A. nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

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

Na dzień 30 września 2024 roku Emitent nie posiadał zobowiązań warunkowych.

## 21. Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta

Emitent na dzień 30 września 2024 r. nie posiadał zobowiązań pozabilansowych.

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

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

### Ustanowienie blokady na rachunku papierów wartościowych

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

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

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

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

Na dzień bilansowy takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

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

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

W trzecim kwartale 2024 r. Emitent nie dokonywał emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Transakcje na kapitałowych papierach wartościowych – nie wystąpiły.

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

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

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

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

## 28. Płatność w formie akcji

W okresie sprawozdawczym zakończonym dnia 30 września 2024 r. w Imperio ASI S.A. nie wystąpiło zdarzenie przyznania opcji na akcje.

## 29. Świadczenia pracownicze

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

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

Średnie zatrudnienie w Imperio ASI S.A. na 30.09.2024 r. oraz na 30.09.2023 r. wynosiło:

Wyszczególnienie	30.09.2024	30.09.2023
Pracownicy umysłowi	1	1
Pracownicy fizyczni	0	0
<b>Zatrudnienie, razem</b>	<b>1</b>	<b>1</b>



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

- W dniu 10 lipca 2024r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI Spółka Akcyjna poinformował, iż w dniu 10 lipca 2024 r. zostały zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego r. zmiany Statutu Emitenta dokonanej uchwałą nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 czerwca 2024 roku. O podjęciu między innymi wyżej wymienionej uchwały Emitent informował raportem bieżącym nr 13/2024 w dniu 24 czerwca 2024 r. W wyniku zarejestrowania zmian w Statucie zmieniła się treść całego rozdziału IX zatytułowanego Strategia Inwestycyjna, który otrzymał nowe brzmienie.
- W dniu 15 lipca 2024 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI Spółka Akcyjna poinformował, iż w dniu 15 lipca 2024 ukonstytuowała się Rada Nadzorcza Spółki powierzając dotychczasowemu Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Panu Sławomirowi Jarosz tę samą funkcję. Funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej powierzono Panu Romanowi Pudełko zaś funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej powierzono Panu Michałowi Damek. Jednocześnie w dniu 15 lipca 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie upoważnienia udzielonego jej uchwałą nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2024 r. ustaliła tekst jednolity Statutu Emitenta uwzględniający zmiany wynikające z uchwały nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2024 r.
- W dniu 24 września 2024 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI Spółka Akcyjna poinformował, iż w dniu 24 września 2024 r. zawarł z osobą fizyczną umowę sprzedaży akcji na podstawie której, Emitent sprzedał 300.000 akcji zwykłych na okaziciela spółki M FOOD S.A. z siedzibą w Łodzi stanowiących 3,09 % w kapitale zakładowym spółki M FOOD S.A. na rzecz osoby fizycznej za łączną cenę 405.000,00 zł. Kupujący zobowiązał się do zapłaty ceny za wskazane akcje w terminie do dnia 31.12.2024 r.

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

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

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

W trzecim kwartale 2024 r. w Imperio ASI S.A., poza informacjami opisanymi w niniejszym raporcie, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

**Podpis Prezesa Zarządu**

---

Artur Górski  
Prezes Zarządu

**Podpis osób sporządzających sprawozdanie finansowe**

---

Piotr Bolmiński  
Forum Rachunkowości Sp. z o.o.