

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej za okres 9 miesięczny zakończony 30 września 2013 roku



SPIS TREŚCI

I.	INFORMACJE OGÓLNE.....	3
1.	Skład Grupy Kapitałowej Impera Capital S.A.....	3
2.	Zgodność z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej.....	9
3.	Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
4.	Połączenia z inną jednostką.....	12
5.	Dane łączne w okresie sprawozdawczym	12
6.	Zasady rachunkowości.....	12
7.	Czas trwania działalności jednostek powiązanych	12
8.	Zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej emitenta	12
10.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe	14
II.	SKONSOLIDOWANY SPRAWOZDANIE FINANSOWE	15
1.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	15
2.	Sprawozdanie ze skonsolidowanych całkowitych dochodów	16
3.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	17
4.	Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	19
5.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	22
6.	Zbywalność składników portfela inwestycyjnego	24
7.	Zmiana wartości bilansowej składników portfela inwestycyjnego	25
8.	Dłużne papiery wartościowe	26
9.	Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji	27
10.	Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych objętych konsolidacją	28
11.	Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nieobjęte konsolidacją z uwagi na fakt przeznaczenia do sprzedaży	29
12.	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych.....	30
13.	Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze	32
14.	Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze	33
III.	NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	34
IV.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	51

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Skład Grupy Kapitałowej Impera Capital S.A.

a) Jednostka Dominująca:

Nazwa jednostki	Siedziba
Impera Capital S.A.	00-120 Warszawa, ul. Żłota 59

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

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

Spółka prowadzi działalność na podstawie Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 z 2000 roku) oraz do dnia 01 stycznia 2013 r. również na podstawie Ustawy z dnia 30 kwietnia 1993 r. o Narodowych Funduszach Inwestycyjnych i ich prywatyzacji (Dz. U. Nr 44, poz. 202 z 1993 roku z późniejszymi zmianami). Z dniem 01 stycznia 2013 r. weszła w życie ustawa o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 0, poz. 596 z 2012 roku), która uchyliła, w związku z zakończeniem Programu Powszechnej Prywatyzacji, ustawę z dnia 30 kwietnia 1993 r. o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji (Dz. U. Nr 44, poz. 202, z późn. zm.), a także wymusiła zmianę firm podmiotów, które pierwotnie stanowiły narodowe fundusze inwestycyjne, w tym BBI Capital NFI S.A. Zmiana firmy Spółki z BBI Capital NFI S.A. na Impera Capital S.A. została wpisana do rejestru przedsiębiorców z dniem 8 lutego 2013 r., o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 12/2013. Przedmiot działalności Spółki zdefiniowany jest jako pozostałe pośrednictwo finansowe i oznaczony jest numerem 64.30.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 2013 r. ma swoją siedzibę w Warszawie przy ul. Żłotej 59, 00-120 Warszawa.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

Organami jednostki dominującej są:

- Walne Zgromadzenie;
- Rada Nadzorcza;
- Zarząd.

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej Spółki na 30 września 2013 r. przedstawiał się następująco:

- Grzegorz Leszczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Radosław L. Kwaśnicki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Artur Jędrzejewski – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Grzegorz Esz - Członek Rady Nadzorczej
- Dariusz Maciejuk - Członek Rady Nadzorczej

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

Zmiany składu Rady Nadzorczej w 2013 r.:

Na dzień 1 stycznia 2013 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- Jan Graboń – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Cezary Gregorcuk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Radosław L. Kwaśnicki – Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Kapela - Członek Rady Nadzorczej
- Inez Krawczyńska - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 9 stycznia 2013 roku rezygnację z funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej złożył Pan Cezary Gregorcuk.

W dniu 29 stycznia 2013 roku rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej złożyła Pani Inez Krawczyńska.

W dniu 3 marca 2013 roku rezygnację z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej złożył Pan Jan Graboń.

W dniu 4 marca 2013 roku rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Pan Radosław L. Kwaśnicki.

W dniu 4 marca 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Tomasza Kapela oraz powołało w skład Rady Nadzorczej: Pana Grzegorza Leszczyńskiego, Pana Grzegorza Esz, Pana Dariusza Maciejuk, Pana Artura Piotra Jędrzejewskiego i Pana Radosława L. Kwaśnickiego.

W dniu 12 marca 2013 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwały dokonujące wyboru Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego oraz Sekretarza Rady Nadzorczej.

ZARZĄD

Skład Zarządu Spółki na 30 września 2013 r. przedstawiał się następująco:

- Łukasz Kręski – Prezes Zarządu
- Cezary Gregorcuk – Członek Zarządu
- Adam Wojacki – Członek Zarządu

Do dnia publikacji sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

Zmiany składu Zarządu w 2013 r.:

W dniu 1 stycznia 2013 roku skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

- Adam Wojacki – Członek Zarządu

W dniu 9 stycznia 2013 roku Pan Adam Wojacki złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu Spółki.

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

W dniu 9 stycznia 2013 Rada Nadzorcza Spółki powołała z dniem 10 stycznia 2013 roku na dwuletnią kadencję Zarząd Spółki w składzie:

- Łukasz Kręski – Prezes Zarządu
- Cezary Gregorczyk – Członek Zarządu
- Adam Wojacki – Członek Zarządu

PROKURA

W dniu 19 czerwca 2013 r. Zarząd podjął uchwałę o udzieleniu prokury łącznej p. Adamowi Rogalińskiemu.

Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej.

Zgodnie z informacjami na dzień 30 września 2013 r. znaczącymi akcjonariuszami jednostki dominującej 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**
IDM Capital S.A.	18.606.601	32,99%	18.606.601
Cezary Gregorczyk	9.593.297	17,01%	9.593.297
Everest Capital Frontier Fund L.P.**	3.521.491	6,24%	3.521.491
Deutsche Bank Securities Inc.**	3.000.000	5,32%	3.000.000

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

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta na dzień publikacji 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
IDM Capital S.A.	18.606.601	32,99%	18.606.601
Cezary Gregorczyk	9.593.297	17,01%	9.593.297
Everest Capital Frontier Fund L.P.**	3.521.491	6,24%	3.521.491
Deutsche Bank Securities Inc.**	3.000.000	5,32%	3.000.000

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

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

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

- a) Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach zależnych, objętych konsolidacją metodą pełną poprzez kontrolę bezpośrednią, na dzień 30 września 2013 roku.

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki	Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów na WZ
1. Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	100,00%	100,00%
2. Invento Sp.z.o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	69,09%	69,09%

- b) Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach stowarzyszonych, objętych konsolidacją metodą praw własności na dzień 30 września 2013 roku.

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki	Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów na WZ
1. Call2Action S.A. w upadłości likwidacyjnej	Warszawa	Działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	41,51%	34,24%
2. Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy Sp. komandytowa	Warszawa	działalność finansowa	49,99%	49,99%

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w wyniku dokonania zbycia całości posiadanego pakietu akcji z konsolidacji wyłączono Grupę Kapitałową Dominium S.A.

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w wyniku dokonania zbycia całości posiadanego pakietu akcji z konsolidacji wyłączono Grupę Kapitałową Tell S.A.

- c) Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach stowarzyszonych objętych konsolidacją metodą praw własności poprzez Spółkę Impera Seed Fund Fundusz Kapitałowy Sp.k. na dzień 30 września 2013 roku.

Nazwa Spółki Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy Sp. K.	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział pośredni w kapitale zakładowym spółki	Udział pośredni w ogólnej liczbie głosów na WZ
Listonic Sp. z o.o.	Łódź	Działalność portali internetowych	22,52%	22,52%
Solution4Office Sp. z o.o.	Poznań	Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania	49,99%	49,99%
Turigo Sp. z o.o.	Wrocław	Działalność portali internetowych	23,01%	23,01%
Billbank Sp. z o.o.	Gdynia	Działalność portali internetowych	22,03%	22,03%
Simplum Sp. z o.o.	Gliwice	Działalność związana z oprogramowaniem	44,98%	44,98%

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

- d) Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach stowarzyszonych objętych konsolidacją metodą praw własności poprzez Spółkę Simplum Sp. z o.o., na dzień 30 września 2013 roku.

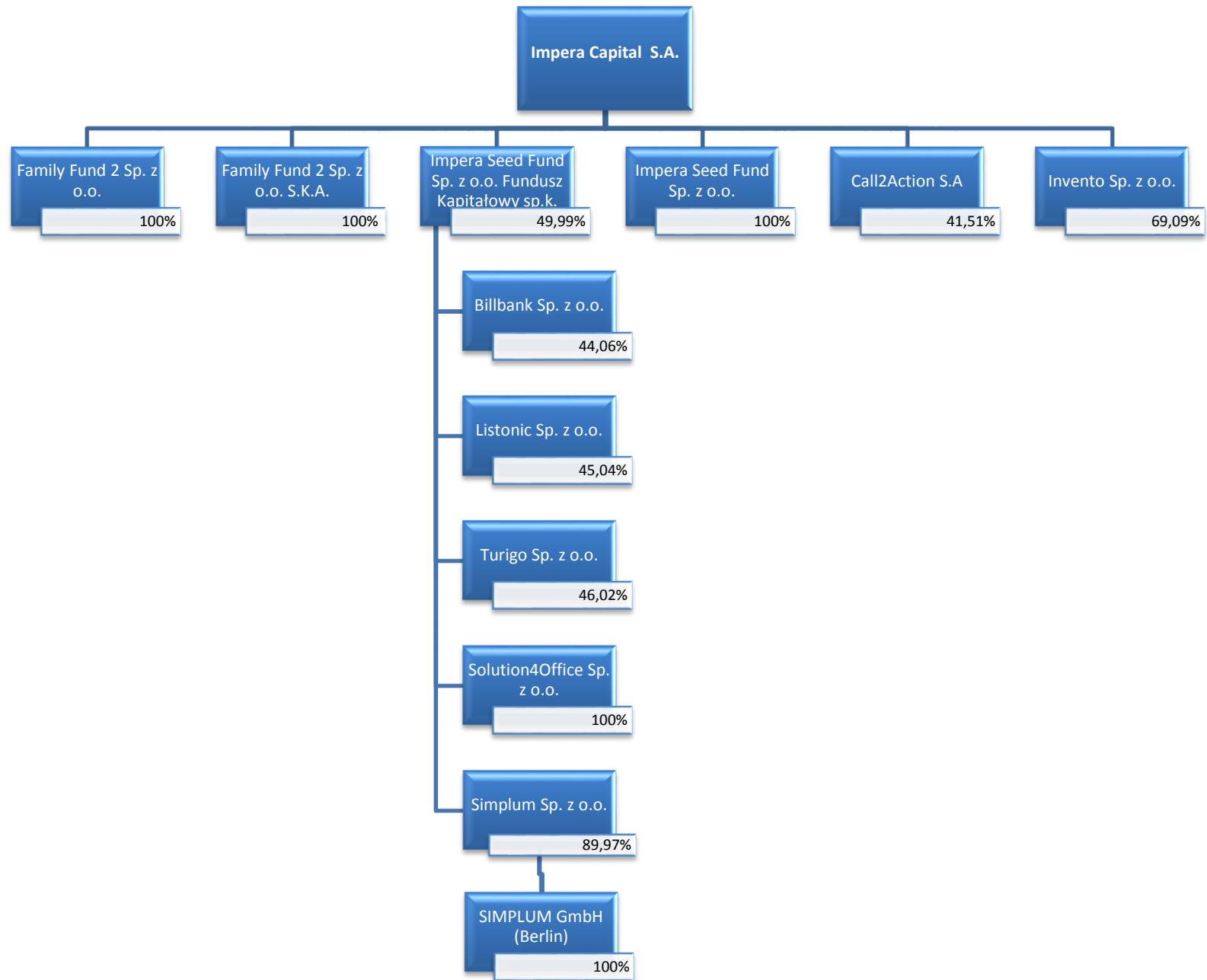
Nazwa Spółki Simplum Sp. z o.o.	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki	Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów na WZ
SIMPLUM GmbH Berlin	Berlin	Działalność związana z oprogramowaniem	44,98%	44,98%

- e) Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach zależnych przeznaczonych do sprzedaży, nieobjętych konsolidacją, na dzień 30 września 2013 roku.

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

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

f) Graficzna prezentacja struktury Grupy Kapitałowej na 30 września 2013 r.



2. Zgodność z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 września 2013 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2012 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

W 2013 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 2013 r.

Przyjęcie nowych i zatwierdzonych przez UE standardów i interpretacji nie spowodowało zmian w zasadach rachunkowości Spółki wpływających na wielkości wykazywane w sprawozdaniu finansowym za 2013 rok.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych Standardów i Interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską, a które wejdą w życie po dniu bilansowym.

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Wprowadzenie nowych MSSF

Standardy i interpretacje oraz zmiany standardów wchodzące w życie od 1 stycznia 2013 roku

W niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe standardy i interpretacje oraz zmiany standardów:

Nazwa standardu/interpretacji	Data wejścia w życie dla rocznych okresów rozpoczynających się od dnia	Rozporządzenie zatwierdzające standard lub interpretację
Zmiany do MSR 19 - Poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia	1 stycznia 2013	475/2012
MSSF 13 - Wycena w wartości godziwej	1 stycznia 2013	1255/2012
Zmiana do MSR 12 - Podatek odroczony: realizacja aktywów	1 stycznia 2012 ¹⁾	1255/2012

Nazwa standardu/interpretacji	Data wejścia w życie dla rocznych okresów rozpoczynających się od dnia	Rozporządzenie zatwierdzające standard lub interpretację
Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (Zmiany do MSSF 1)	1 lipca 2011 ¹⁾	1255/2012
KIMSF 20 - Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych	1 stycznia 2013	1255/2012
Zmiany do MSSF 7 - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	1 stycznia 2013	1256/2012
Zmiany do MSSF 1 - Pożyczki rządowe	1 stycznia 2013	183/2013
Zmiany do MSSF 2009 -2011	1 stycznia 2013	301/2013

¹⁾ Komisja Europejska głosowała za tym, aby regulacja obowiązywała najpóźniej dla rocznych okresów rozpoczynających się od lub po trzecim dniu po publikacji, która nastąpiła dnia 29 grudnia 2012 roku (okresy rozpoczynające się od lub po 1 stycznia 2013 roku).

Standardy i interpretacje oraz zmiany standardów, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują

Następujące standardy i interpretacje oraz zmiany standardów zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują:

A. zatwierdzone rozporządzeniem Komisji Europejskiej

Nazwa standardu/interpretacji	Data wejścia w życie dla rocznych okresów rozpoczynających się od dnia	Rozporządzenie zatwierdzające standard lub interpretację
MSSF 10 - Skonsolidowane sprawozdania finansowe	1 stycznia 2013 ¹⁾	1254/2012

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

MSSF 11 - Wspólne ustalenia umowne	1 stycznia 2013 ¹⁾	1254/2012
MSSF 12 - Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki	1 stycznia 2013 ¹⁾	1254/2012
Wytyczne przejściowe (zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12)	1 stycznia 2013 ¹⁾	313/2013
Znowelizowany MSR 27 - Jednostkowe sprawozdania finansowe	1 stycznia 2013 ¹⁾	1254/2012
Znowelizowany MSR 28 - Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia	1 stycznia 2013 ¹⁾	1254/2012
Zmiany do MSR 32 - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	1 stycznia 2014	1256/2012

¹⁾ Komisja Europejska głosowała za tym, aby regulacja obowiązywała najpóźniej dla rocznych okresów rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2014 roku (wcześniejsze stosowanie jest dozwolone).

B. niezatwierdzone przez Komisję Europejską:

Nazwa standardu/interpretacji	Data wydania przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości	Data wejścia w życie dla rocznych okresów rozpoczynających się od dnia (wg Rady Międzynarodowych Standardów Rachunkowości)
MSSF 9 - Instrumenty finansowe	12 listopada 2009	1 stycznia 2015
Jednostki inwestycyjne (zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27)	16 grudnia 2011 (aktualizacja) 31 października 2012	1 stycznia 2014

Oczekuje się, że zastosowanie ww. standardów i zmian standardów nie będzie miało istotnego wpływu na całkowite dochody i kapitały własne Impera Capital S.A., z zastrzeżeniem, że w odniesieniu do zmian w MSSF 10, 11 oraz 12 Spółka oczekuje, że zmieniony standard może mieć wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki w zakresie przygotowywania sprawozdania skonsolidowanego Spółki, natomiast w odniesieniu do zmian MSSF 9 Spółka nie szacowała istotności wpływu zmienionego standardu na sprawozdanie finansowe Spółki ze względu na odległy termin jego wejścia w życie.

3. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dane w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (PLN), które są walutą funkcjonalną i prezentacji spółek Grupy, po zaokrągleniu do tysiąca złotych. 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.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok 2012 i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 30 września 2013 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2013 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przeglądowi.

4. Połączenia z inną jednostką

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie z innymi jednostkami.

5. Dane łączne w okresie sprawozdawczym

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

6. Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółka zastosowała takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

7. Czas trwania działalności jednostek powiązanych

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

8. Zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej emitenta

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności Grupy.

9. Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym wprowadzeniu do sprawozdania finansowego na dzień 30 września 2013 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2012 roku zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- a) poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 września 2013 roku przez Narodowy Bank Polski (4,2163 zł / EURO), wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2013 z dnia 30.09.2013 r., oraz 31 grudnia 2012 r. (4,0082 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 (4,2231 zł / EURO) za okres od 1 stycznia do 30 września 2013 r.,
- c) poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 28 września 2012 roku przez Narodowy Bank Polski (4,1138 zł / EURO), wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2012 z dnia 28.09.2012 r., oraz 31 grudnia 2012 r. (4,0082 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 (4,1948 zł / EURO) za okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 września 2012 r.

10. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	w tys. zł		w tys. EUR	
	narastająco okres od 01.01.2013 do 30.09.2013	narastająco okres od 01.01.2012 do 30.09.2012	narastająco okres od 01.01.2013 do 30.09.2013	narastająco okres od 01.01.2012 do 30.09.2012
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 330	1 495	789	356
Zysk (strata) brutto z podstawowej działalności	-17 354	3 002	-3 791	716
Zysk (strata) netto z podstawowej działalności	-21 945	-4 645	-4 883	-1 107
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-22 535	-18 984	-5 067	-4 526
Zysk (strata) brutto	-23 033	-26 931	-5 288	-6 420
Zysk (strata) netto	-22 927	-27 023	-5 262	-6 442
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (działalność kontynuowana)	-22 307	-3 461	-5 544	-825
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (działalność kontynuowana)	21 685	2 714	5 135	647
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej (działalność kontynuowana)	-6 006	-6 485	-1 422	-1 546
Przepływy pieniężne netto razem (działalność kontynuowana)	-6 628	-7 232	-1 831	-1 724
	w tys. zł		w tys. EUR	
wg stanu na:	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2013	31.12.2012
Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	51 199	91 922	12 048	22 345
Zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	13 880	30 238	3 294	7 396
Rezerwy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 997	2 683	711	656
Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	34 323	59 001	8 044	14 432
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	35 911	60 216	8 420	14 729
Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 640	5 140	1 338	1 257
Kapitał akcjonariuszy nie sprawujących kontroli (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	-1 588	-1 215	-377	-297
Liczba akcji (w szt.)	56 400 731	51 400 731	56 400 731	51 400 731
Wartość aktywów netto przypadającą jednostce dominującej na jedną akcję (w zł / EUR)	0,64	1,17	0,21	0,29

II. SKONSOLIDOWANY SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Śródroczny Skrócony Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat	za okres 01.01.2013 - 30.09.2013	za okres 01.07.2013 - 30.09.2013	za okres 01.01.2012 - 30.09.2012	za okres 01.07.2012 - 30.09.2012
A. Udział w zyskach i stratach jednostki stowarzyszonej i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	-1 281	-660	1 294	-1 442
B. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 330	1 789	1 495	536
1. Przychody ze sprzedaży produktów	2 286	1 435	1 495	1 221
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 044	354		-685
C. Przychody z inwestycji	697	48	2 190	428
1. Dywidendy i udział w zyskach		-82	391	189
2. Przychody z tytułu odsetek	467	-100	1 799	239
3. Pozostałe przychody	230	230		
D. Zysk (strata) ze zbycia inwestycji	-14 662	-12 769	-837	-327
E. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 196	1 415	1 140	469
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 182	1 416	1 140	469
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14	-1		
F. Aktualizacja wartości inwestycji	-3 241	-1 323		
G. Zysk (strata) brutto z podstawowej działalności (A+B+C+/-D-E-F)	-17 354	-14 331	3 002	-1 274
H. Koszty sprzedaży	187	136	61	44
I. Koszty ogólnego zarządu	452	146	1 731	528
J. Koszty operacyjne	3 952	1 020	5 855	1 768
K. Zysk (strata) netto z podstawowej działalności (G-H-I-J)	-21 945	-15 633	-4 645	-3 614
L. Pozostałe przychody operacyjne	594	406	5 188	251
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			2	
2. Dotacja rządowe	192	64	192	64
3. Pozostałe przychody	402	342	4 994	187
Ł. Pozostałe koszty operacyjne	1 184	-138	19 527	67
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	811	-411	11 577	
3. Pozostałe koszty	373	273	7 950	67
M. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (K+L-Ł)	-22 535	-15 089	-18 984	-3 430
N. Przychody finansowe	103	21	12 603	179
1. Zysk (strata) na rozwodnieniu akcji w jednostkach zależnych/stowarzyszonych				423
2. Dywidendy i udziały w zyskach				
3. Przychody z tytułu odsetek	103	21	377	271
4. Pozostałe przychody finansowe			12 226	-515
O. Koszty finansowe	601	-89	20 550	4 298
1. Koszty z tytułu odsetek	542	-94	765	216
2. Aktualizacja wartości inwestycji	59	59	6 695	2 109
3. Pozostałe koszty finansowe		-54	13 090	1 973
P. Zysk (strata) brutto (M+N-O)	-23 033	-14 979	-26 931	-7 549
R. Podatek dochodowy	106	212	92	14
a) część bieżąca				
b) część odroczone	106	212	92	14
S. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
T. Zysk (strata) netto	-22 927	-14 979	-27 023	-7 563
Przypisany:	-22 927	-14 979	-27 023	-7 563
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-22 612	-14 849	-27 241	-8 580
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli	-315	-130	218	1 017

2. Sprawozdanie ze skonsolidowanych całkowitych dochodów

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	za okres 01.01.2013 - 30.09.2013	za okres 01.01.2012 - 30.09.2012
Zysk (strata) netto	-22 927	-27 023
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		
Zyski (straty) z tytułu sprzedaży i przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-3 986	-2 479
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	-26 913	-29 502
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom nie sprawującym kontroli	-315	218
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-26 598	-29 720

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	Stan na 30.09.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 30.09.2012
Aktywa			
A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 182	470	448
B. Portfel inwestycyjny	33 856	77 609	87 624
I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe	21 572	50 469	55 241
1. Akcje w jednostkach zależnych notowanych			
2. Akcje w jednostkach współzależnych notowanych			
3. Akcje w jednostkach stowarzyszonych notowanych	0	27 235	32 998
4. Akcje stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach notowanych	21 572	23 234	22 243
5. Notowane dłużne papiery wartościowe			
6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe			
II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	12 284	27 140	32 383
1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych			
2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych			
3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych	3 408	9 929	10 354
4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych	8 871	14 160	18 993
5. Nienotowane dłużne papiery wartościowe		3 047	3 010
6. Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe	5	4	26
III. Zagraniczne papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe			
C. Należności	13 529	12 044	13 523
1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek	2 377	2 283	2 954
2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	8 089	8 411	8 980
3. Należności z tytułu odsetek	1 236	772	956
4. Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach			
5. Należności z tytułu dostaw i usług	1 536	384	387
6. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	114	72	75
7. Pozostałe należności	177	122	171
D. Zapasy	92	131	94
E. Inne aktywa	470	916	606
1. Rzeczowe aktywa trwałe	141	168	100
2. Nieruchomości inwestycyjne			
3. Wartości niematerialne			
4. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
5. Rozliczenia międzyokresowe	329	748	505
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	324	325	317
5.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5	423	188
6. Pozostałe			1
F. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	70	752	10 182
Aktywa, razem	51 199	91 922	112 477
A. Zobowiązania	13 880	30 238	37 635
1. Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			143
2. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	8 284	21 390	28 612
3. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	4 513	7 786	7 578
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	840	866	476
4. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	66	60	54
5. Pozostałe zobowiązania	177	136	772
6. Fundusze specjalne			
B. Rozliczenia międzyokresowe	2 641	2 156	2 220
C. Rezerwy	356	527	438
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	324	431	409
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników			
2.1. Długoterminowe			
2.2. Krótkoterminowe			
3. Pozostałe rezerwy	31	96	29
3.1. Długoterminowe			
3.2. Krótkoterminowe	31	96	29
D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem)	34 322	59 001	72 184

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	Stan na 30.09.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 30.09.2012
E. Kapitał własny	34 322	59 001	72 184
I. Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	35 911	60 216	73 188
1. Kapitał zakładowy	5 640	5 140	5 140
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje własne (wielkość ujemna)			
4. Kapitał zapasowy	87 114	110 762	110 762
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-23 544	-19 558	-14 849
6. Pozostałe kapitały rezerwowe			
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych			
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 688	9 092	-624
9. Zysk (strata) netto	-22 612	-45 220	-27 241
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
II. Kapitał akcjonariuszy nie sprawujących kontroli	-1 588	-1 215	-1 004
ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁ WŁASNY RAZEM	51 199	91 922	112 477
Liczba akcji	56 400 731	51 400 731	51 400 731
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł)	0,61	1,17	1,42
Rozwodniona liczba akcji			
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł)			

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy nie sprawujących kontroli	Razem kapitały własne
Za okres od 01.01.2013 do 30.09.2013										
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	5 140	110 762		-12 584		2 118	-45 220	60 216	-1 215	59 001
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								0		0
Korekty z tyt. błędów podstawowych*/				-6 974		6 974		0		0
Kapitał własny po korektach	5 140	110 762	0	-19 558	0	9 092	-45 220	60 216	-1 215	59 001
Emisja akcji	500	1 750						2 250		2 250
Koszt emisji akcji		-20						-20		-20
Płatności w formie akcji własnych								0		0
Wypłata dywidendy								0	0	0
Nabycie akcji własnych								0		0
Umorzenie akcji własnych								0		0
Reklasyfikacja**/		-2 544				2 544				0
Podział zysku/straty		-22 834				-22 834	45 668			0
Korekty konsolidacyjne						510	-448	62	-58	4
Suma dochodów całkowitych				-3 986			-22 612	-26 598	-315	-26 913
Kapitał własny na dzień 30.09.2013 r.	5 640	87 114	0	-23 544	0	-10 688	-22 612	35 910	-1 588	34 322

*/-korekta opisana w punkcie VI na str 16 skróconego sprawozdania finansowego dotycząca niewłaściwego ujęcia wyceny papierów wartościowych zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży

**/-reklasyfikacja dotycząca prezentacji wyceny metodą praw własności

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy nie sprawujących kontroli	Razem kapitały własne
Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012										
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	5 140	127 782	0	-12 370		9 026	-26 019	103 559	0	103 559
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								0		0
Korekty z tyt. błędów podstawowych				-6 974		6 974		0		0
Kapitał własny po korektach	5 140	127 782	0	-19 344	0	16 000	-26 019	103 559	0	103 560
Emisja akcji								0		0
Koszt emisji akcji								0		0
Płatności w formie akcji własnych								0		0
Wypłata dywidendy								0		0
Nabycie akcji własnych								0		
Umorzenie akcji własnych								0		
Sprzedaż akcji własnych								0		
Podział zysku/straty		-17 020				-8 999	26 019	0	0	0
Korekty konsolidacyjne						2 091		2 091	-1 215	876
Suma dochodów całkowitych				-214			-45 220	-45 434	0	-45 434
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	5 140	110 762	0	-19 558	0	9 092	-45 220	60 216	-1 215	59 001

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy nie sprawujących kontroli	Razem kapitały własne
Za okres od 01.01.2012 do 30.09.2012										
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	5 140	127 782	0	-12 370		9 026	-26 019	103 559		103 559
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								0		0
Korekty z tyt. błędów podstawowych				-6 974		6 974		0		0
Kapitał własny po korektach	5 140	127 782	0	-19 344	0	16 000	-26 019	103 559	0	103 559
Emisja akcji								0		0
Koszt emisji akcji								0		0
Płatności w formie akcji własnych								0		0
Wypłata dywidendy								0		0
Nabycie akcji własnych								0		0
Umorzenie akcji własnych								0		0
Sprzedaż akcji własnych								0		0
Podział zysku/straty		-17 020				-8 999	26 019	0		0
Korekty konsolidacyjne						-651		-651	-1 004	-1 655
Suma dochodów całkowitych				-2 479			-27 241	-29 720	0	-29 720
Kapitał własny na dzień 30.09.2012 r.	5 140	110 762	0	-21 823	0	6 350	-27 241	73 188	-1 004	72 184

5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Śródroczny Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	za okres 01.01.2013 - 30.09.2013	za okres 01.01.2012-30.09.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-23 033	-26 931
II. Korekty razem	12 228	23 470
1. Zysk z udziału w jednostkach stowarzyszonych		-1 294
2. Amortyzacja	43	602
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 250	-446
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 634	1 465
6. Zmiana stanu rezerw	171	-351
7. Zmiana stanu zapasów	40	-50
8. Zmiana stanu należności	1 508	-3 641
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 969	1 929
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	485	-147
11. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	10 066	9 027
12. Inne korekty		16 376
Gotówka z działalności operacyjnej	-10 102	-3 461
Podatek dochodowy zapłacony/ zwrócony		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	-10 102	-3 461
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	38 278	7 359
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		65
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 864	3 758
a) w jednostkach powiązanych		2 396
b) w pozostałych jednostkach	1 864	1 362
- zbycie aktywów finansowych		591
- dywidendy i udziały w zyskach	230	392
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	1 634	379
4. Inne wpływy inwestycyjne	36 414	3 536
II. Wydatki	8 211	4 645
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15	45
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	7 349	4 578
a) w jednostkach powiązanych	7 049	4 206
b) w pozostałych jednostkach	300	372
- nabycie aktywów finansowych		372
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	847	22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	30 067	2 714
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	12 174	8 623
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	834	1 353
2. Kredyty i pożyczki	11 340	7 270
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	29 427	15 108
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		

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

4. Spłaty kredytów i pożyczek	26066	13 202
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	3 597	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		19
8. Odsetki	251	1 887
9. Inne wydatki finansowe	14	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-17 253	-6 485
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	2 712	-7 232
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 712	-7 232
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu wyceny dłużnych papierów wartościowych typu buy/sell back i depozytów bankowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	470	7 680
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym	3 182	448
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

6. Zbywalność składników portfela inwestycyjnego

	z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	nienotowane na rynkach regulowanych	z ograniczoną zbywalnością
Udziały mniejszościowe				
wartość bilansowa				0
wartość według ceny nabycia				3 305
wartość godziwa				0
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach zależnych				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach współzależnych				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych				
wartość bilansowa	0	0	0	3 408
wartość według ceny nabycia	10 463	0	0	12 708
wartość godziwa	0	0	0	3 408
wartość rynkowa				
Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	21 572	0	0	8 872
wartość według ceny nabycia	68 773	0	0	7 156
wartość godziwa	21 572	0	0	8 872
wartość rynkowa				
Dłużne papiery wartościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Pozostałe (wg tytułów)				
wartość bilansowa				5
wartość według ceny nabycia				5
wartość godziwa				5
wartość rynkowa				
Zagraniczne papiery wartościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
RAZEM				
wartość bilansowa	21 572	0	0	12 285
wartość według ceny nabycia	79 236	0	0	23 174
wartość godziwa				12 284
wartość rynkowa	21 572			

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

7. Zmiana wartości bilansowej składników portfela inwestycyjnego

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Udziały mniejszościowe	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe	Razem
Wartość bilansowa na początek roku obrotowego	0	37.164	37.394	3.047	4	77.609
a. Zwiększenia (z tytułu)	0	1 716	300	161	1	2 178
- Połączenie	0	0	0	0	0	0
- Zakup	0	1 716	300	0	1	2 017
- Wycena	0	0		0	0	0
- Udział w wyniku	0	0	0	161	0	161
b. Zmniejszenia (z tytułu)	0	35 472	7 251	3.208	0	45 931
- Sprzedaż	0	34 507	24	3.208	0	37 739
- Wycena	0	965	7227	0	0	8 192
- Udział w wyniku	0		0	0	0	0
- Deprecjacja	0	0	0	0	0	0
- Reklasyfikacja	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego	0	3 408	30 444	0	0	33 856

8. Dłużne papiery wartościowe

OBLIGACJE

Emitent	Nr serii	Termin wykupu	Wartość nominalna	Wartość w cenie nabycia	Wartość rynkowa	Należne odsetki	Wartość bilansowa
Stolbud Gorzów Wlkp. S.A. *)	Obligacje zamienne na akcje serii B	2001-05-22	102	102	0	4	0
Advadis S.A. w upadłości *)	Obligacje imienne B:2011	2013-03-15	1 500	1 338	0	27	0
TMB **)	Obligacje serii B	2012-06-18	372	186	0	0	0
Razem			1 974	1 626	0	31	0

*) Na obligacje oraz odsetki utworzono 100% rezerwy

9. Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa akcji (udziałów)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
TPB TOMBUD Tomaszów Lub.	Tomaszów Lubelski	budownictwo ogólne i inżynieria lądowa	0	1,93	1,93	0	0
Bielskie Przedsiębiorstwo Instalacji sanitarnych BEPIS	Bielsko-Biała	wykonywanie instalacji hydraulicznych	0	1,93	1,93	0	0
BEZETEN S.A.	Bytom	produkcja i remonty maszyn i urządzeń dla przemysłu wydobywczego	0	1,93	1,93	0	0
Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW	Częstochowa	wyrób konstrukcji stalowych	0	1,93	1,93	0	0
Zakłady Mebli Giętkich FAMEG S.A.	Radomsko	produkcja mebli	0	1,93	1,93	0	0
Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	Częstochowa	przedsiębiorstwo budowlane	0	1,36	1,36	0	0
Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	Toruń	przetwórstwo mięsne	0	0,21	0,21	0	0
Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego S.A.	Ostrów Wlkp.	produkcja lokomotyw kolejowych i tramwajowych oraz taboru kolejowego	0	1,93	1,93	0	0
Razem						0	0

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

10. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych objętych konsolidacją

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa	Wartość według metody praw własności	Wartość firmy ujęta w wartości bilansowej	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSR 39
Impera Seed Fund Sp. z o. o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	50				100,00%	100,00%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Invento Sp. z o. o.	Warszawa	produkcja opakowań	zależna	5 494	1 300				69,09%	69,09%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Call2Action S.A. w upadłości likwidacyjnej	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0	0		0	41,51%	34,24%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy sp. k.	Warszawa	działalność finansowa	stowarzyszona		4 416	3 408			49,99%	49,99%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Razem					5 766	3 408	0	0			0	0	

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

11. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nieobjęte konsolidacją z uwagi na fakt przeznaczenia do sprzedaży

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	Nieopłacon a przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSR 39
Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	500	65		100,00%	100,00%		0	MSR 28 p 13a
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	5		100,00%	100,00%		0	MSR 28 p 13a
Razem					70						

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

12. Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSR 39
Notowane										
Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0	0	14,32%	14,32%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Awbud S.A.	Fugasówka	roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych	13 167 130	5 925	5 925	15,97%	15,97%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Awbud S.A.	Fugasówka	roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych	4 006 224	1 803	1 803	4,86%	4,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Internity S.A.	Warszawa	działalność w zakresie architektury	1 049 360	1 627	1 627	12,60%	12,60%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	7 000 000	7 000	7 000	13,33%	12,71%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Grupa Exorigo-Upos S.A.	Warszawa	produkcja artykułów piśmienniczych	673 644	4 918	4 918	6,74%	6,74%		230	Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Oponeo.pl S.A.	Bydgoszcz	Naprawy opon (wulkanizacja), sprzedaż części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych. Sprzedaż hurtowa i detaliczna części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych	30 000	300	300	0,22%	0,22%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Nienotowane

Ade Line S.A.	Prusice	działalność usługowa	93 500	0		3,74%	3,74%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	180	0		10,11%	10,11%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Zakłady Mięsne Silesia S.A.	Katowice	przetwarzanie i konserwowanie mięsa	1 412 000	8 871		11,43%	11,43%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Razem				30 444	21 573			0	230	

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

13. Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

Zarząd jednostki dominującej analizuje dane finansowe spółek na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jednostki zależne IMPERA Capital S.A. stanowią osobny przedmiot segmentu.

Za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku

	Segment inwestycyjny i działalność pokrewna	Pozostałe	Wyłączenia	Razem
Działalność kontynuowana				
Przychody segmentu ogółem	2 157	2 727	-160	4 724
Przychody segmentu (zewnątrzne)	4 756	2 727	-160	7 323
Przychody segmentu (wewnętrzne)				
Koszty segmentu ogółem	-14 892	-3 852	-9 014	-27 758
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-17 490	-3 852	-9 014	-30 356
Koszty segmentu (wewnętrzne)				
Wynik segmentu	-12 734	-1 125	-9 174	-23 033
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-12 734	-1 125	-9 174	-23 033
Podatek dochodowy		-106		-106
Zysk/strata netto	-12 735	-1 019	-9 174	-22 927
Zysk/Strata mniejszości		-315	0	-315
Działalność zaniechana	0	0	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	-12 735	-704	-9 174	-22 612
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	0	0	0	0

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

14. Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

Zarząd jednostki dominującej analizuje dane finansowe spółek na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Każda ze spółek GK Impera Capital S.A. stanowi osobny przedmiot segmentu.

Za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku

	Segment inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Pozostałe	Wyłączenia	Razem
Działalność kontynuowana				
Przychody segmentu ogółem	6 592	1 090	1 361	9 043
				0
Przychody segmentu (zewnętrzne)	6 592	1 090	1 361	9 043
Przychody segmentu (wewnętrzne)				0
				0
Koszty segmentu ogółem	-14 341	-3 084	-18 549	-35 974
				0
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-14 341	-3 084	-18 549	-35 974
Koszty segmentu (wewnętrzne)				0
				0
Wynik segmentu	-7 749	-1 994	-17 188	-26 931
				0
				0
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-7 749	-1 994	-17 188	-26 931
				0
Podatek dochodowy		92		92
				0
Zysk/strata netto	-7 749	-2 086	-17 188	-27 023
				0
Zysk/Strata mniejszości				0
				0
Działalność zaniechana				0
				0
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0	0	0
				0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	-7 749	-2 086	-17 188	-27 023

III. NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1A

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	30.09.2013	31.12.2012
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3.182	450
b) inne środki pieniężne	0	0
c) inne aktywa pieniężne	0	20
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	3.182	470

NOTA 1B

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.09.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	3.182	470
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	3.182	470

NOTA 2A

NALEŻNOŚCI	30.09.2013	31.12.2012
a) Należności z tytułu udzielonych pożyczek	3 198	3.104
b) Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	9 667	9.719
c) Należności z tytułu odsetek	1 504	1.179
d) Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		84
e) Należności z tytułu dostaw i usług	1 536	422
f) Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	114	72
g) Pozostałe należności	177	121
1. Należności (brutto), razem	16 196	14.701
2. Odpisy aktualizujące	-2 667	-2.657
3. Należności (netto), razem (1+ 2)	13 529	12.044

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

NOTA 3

ZAPASY	30.09.2013	31.12.2012
a) materiały	92	51
b) półprodukty i produkty w toku	0	0
c) produkty gotowe	0	0
d) towary	0	80
e) zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy, razem	92	131

NOTA 4A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2013	31.12.2012
a) środki trwałe, w tym:	141	168
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	6	5
- środki transportu	81	104
- inne środki trwałe	54	58
b) środki trwałe w budowie	0	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	141	168

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

NOTA 4B

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013-30.09.2013 r.

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	- 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
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	0	120	156	64	340
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	15	15
nabycie środków trwałych spółek objętych konsolidacją	0	0	0	0	15	15
- zwiększenia z tytułu przeniesienia środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0
- zakupu	0	0	0	0	0	0
- darowizna	0	0	0	0	0	0
- pozostałe	0	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- sprzedaży	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0
- odpisy aktualizacyjne	0	0	0	0	0	0
- reklasyfikacja do aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	0	120	156	79	355
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	106	52	14	172
nabycie środków trwałych z umorzeniem	0	0	0	0	0	0
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	8	23	11	42
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	114	76	25	214
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	0	6	81	54	141

NOTA 4C

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.09.2013	31.12.2012
a) własne	60	64
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	81	104
Środki trwałe bilansowe, razem	141	168

NOTA 5A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30.09.2013	31.12.2012
a) koszty zakończonych prac badawczo -rozwojowych	0	0
b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0	0
- oprogramowanie komputerowe	0	0
c) inne wartości niematerialne i prawne	0	0
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	0	0

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

NOTA 5B

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013-30.09.2013 r.

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	103	0	103
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	1	0	1
nabycie wartości niematerialnych spółek objętych konsolidacją	0	0	0	0	0
- zakupy	0	0	1	0	1
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0
- przeniesienie spółki do prawa własności	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	104	0	104
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	103	0	103
nabycie wartości niematerialnych z umorzeniem	0	0	0	0	0
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	1	0	1
- amortyzacja	0	0	1	0	1
- likwidacja	0	0	0	0	0
- przeniesienie spółki do prawa własności	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	104	0	104
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0

NOTA 6A

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	30.09.2013	31.12.2012
a) wartość firmy - jednostki zależne	0	0
b) wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
c) wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0	14.273
Wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	0	14.273

NOTA 6B

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	30.09.2013	31.12.2012
a) wartość firmy brutto na początek okresu	14.273	15.372
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	14 273	1.099
- wydzielenie części akcji do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	750
- sprzedaż akcji	14 273	349
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0	14.273
e) odpis z tytułu utraty wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis z tytułu utraty wartości firmy za okres		0
g) odpis z tytułu utraty wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	14.273

NOTA 7

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2013	31.12.2012
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5	386
- ubezpieczenia	2	10
- inne	3	203
-zapłacone z góry prenumeraty	0	0
- remonty	0	0
- kaucje	0	173
- koszty zakupu sklepów	0	0
- opłacone z góry prenumeraty	0	0
- nakłady na uzysk.certyfikatu ISO	0	0
- koszty szkoleń obsługa linii technolog.	0	0
- odsetki z tyt. odroczenia spłaty-leasing	0	0
- opłata przygotowawcza leasing	0	0
b) inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	37
- VAT do rozliczenia w następnym m-cu	0	37
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	5	423

NOTA 8

ZOBOWIĄZANIA	30.09.2013	31.12.2012
a) Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
b) Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	8 284	21.390
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	8 284	21.390
c) Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	4 513	7.786
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	4513	7.786
d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	840	866
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	840	866
e) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	66	60
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	66	60
f) Pozostałe zobowiązania	177	136
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	177	136
Zobowiązania, razem	13 880	30.238

NOTA 9

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	30.09.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca	123	598
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	404	154
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	41	44
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	39	28
e) powyżej roku	80	31
zobowiązania nieprzeterminowane	153	11
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	840	866

NOTA 10

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	30.09.2013	31.12.2012
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Wartość nominalna
obligacje serii J	0	3.597
obligacje serii H	4.000	4.000
Razem:	4.000	7.597

NOTA 11

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2013	31.12.2012
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	27	27
- koszty opłat franczyzowych	0	0
- koszty badania sprawozdania finansowego	0	0
- ugodą z kontrahentem	27	27
- pozostałe	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2614	2.129
- dofinansowanie z UE	2614	2.129
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	0	0
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
- otrz.nieodpł.środki trwałe	0	0
- dotacje	0	0
- inne	0	0
Rozliczenia międzyokresowe, razem	2641	2.156

NOTA 12A

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	30.09.2013	31.12.2012
Liczba akcji w szt.	0	
a) liczba akcji na początek okresu	51.400.731	51.400.731
- zwiększenia	5.000.000	0
- zmniejszenia	0	0
b) liczba akcji na koniec okresu	56.400.731	51.400.731

NOTA 12B

KAPITAŁ ZAKŁADOWY		
Akcje zwykłe wyemitowane	30.09.2013	31.12.2012
a) w pełni opłacone	5.640	5.140
- na bilans otwarcia	5.140	5.140
- w trakcie roku obrotowego	500	
b) nie w pełni opłacone	0	0
- na bilans otwarcia	0	0
- w trakcie roku obrotowego	0	0
Stan na koniec okresu	5.640	5.140

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

IV.WYBRANE DANE FINANSOWE Impera Capital S.A. na 30.09.2013 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	narastająco okres od 01.01.2013 do 30.09.2013	narastająco okres od 01.01.2012 do 30.09.2012	narastająco okres od 01.01.2013 do 30.09.2013	narastająco okres od 01.01.2012 do 30.09.2012
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 131	2 515	268	600
Wynik z inwestycji netto	-14 427	-6 171	-3 416	-1 471
Zysk (strata) z inwestycji	1 634	-1 617	387	-385
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-12 793	-7 788	-3 029	-1 857
Zysk (strata) brutto	-12 793	-7 788	-3 029	-1 857
Zysk (strata) netto	-12 793	-7 788	-3 029	-1 857
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (działalność kontynuowana)	-4 060	-2 391	-961	-570
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (działalność kontynuowana)	23 361	2 746	5 532	655
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej (działalność kontynuowana)	-16 645	-7 617	-3 941	-1 816
Przepływy pieniężne netto razem (działalność kontynuowana)	2 656	-7 262	629	-1 731
	w tys. zł		w tys. EUR	
wg stanu na:	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2013	31.12.2012
Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	51 191	84 896	12 141	20 637
Zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 099	25 565	1 209	6 214
Rezerwy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	356	420	84	102
Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	4 716	25 118	1 119	6 106
Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	46 092	59 331	10 932	14 422
Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 640	5 140	1 338	1 249
Liczba akcji (w szt.)	56 400 731	51 400 731	56 400 731	51 400 731
Wartość aktywów netto przypadającą jednostce dominującej na jedną akcję (w zł / EUR)	0,82	1,15	0,22	0,28

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Śródroczny Skrócony jednostkowy Rachunek Zysków i Strat	za okres 01.01.2013 - 30.09.2013	za okres 01.07.2013 - 30.09.2013	za okres 01.01.2012 - 30.09.2012	za okres 01.07.2012 - 30.09.2012
A. Przychody z inwestycji	1 131	482	2 515	753
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	230	148	391	189
2.1. Z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
2.2. Z tytułu udziałów mniejszościowych			391	189
2.3. Z tytułu innych papierów wartościowych, instrumentów finansowych i udziałów	230	148		
3. Przychody z tytułu odsetek	901	334	2 124	564
4. Dodatnie różnice kursowe				
5. Pozostałe				
B. Pozostałe przychody operacyjne	446	242	4 499	96
C. Koszty operacyjne	-2 978	-700	-5 855	-1 768
1. Koszty działalności emitenta	-2 935	-685	-5 805	-1 754
1.1. Wynagrodzenie firmy zarządzającej			-1 584	-510
1.4. Odsetki z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	-1 757	-341	-2 717	-827
1.5. Ujemne różnice kursowe				
1.6. Pozostałe koszty	-1 178	-344	-1 505	-418
2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-43	-15	-50	-14
D. Pozostałe koszty operacyjne	-1 123	-405	-652	-67
E. Aktualizacja wartości inwestycji	-12 414	-10 496	-6 677	-3 139
F. Wynik z inwestycji netto (A+B-C-D+E)	-14 427	-10 366	-6 171	-4 126
G. Zyski (straty) z inwestycji	2 145	2 770	-1 617	-1 436
1. Zyski (straty) z inwestycji	1 634	2 259	-1 617	-1 436
1.1 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do obrotu				
1.2 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do sprzedaży				
H. Zysk (strata) brutto (F+G)	-12 793	-8 107	-7 788	-5 562
I. Podatek dochodowy				
a) część bieżąca				
b) część odroczone				
J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
K. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	-12 793	-8 107	-7 788	-5 562
L. Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
Ł. Zysk (strata) netto (H+I)	-12 793	-8 107	-7 788	-5 562
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	53 441 172	51 400 731	51 400 731	51 400 731
Zysk/strata netto na jedną akcję (w zł)	-0,24	-0,16	-0,15	-0,11

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej (wg stopnia płynności)

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	stan na 30.09.2013 r.	stan na 31.12.2012 r.	stan na 30.09.2012 r.
Aktywa			
A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 072	415	230
B. Portfel inwestycyjny	36 209	69 571	77 792
I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe	21 572	35 457	37 743
1. Akcje w jednostkach zależnych notowanych			
2. Akcje w jednostkach współzależnych notowanych			
3. Akcje w jednostkach stowarzyszonych notowanych		12 223	15 500
4. Akcje stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach notowanych	21 572	23 234	22 243
5. Notowane dłużne papiery wartościowe			
6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe			
II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	19 554	34 114	40 049
1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych	1 350	1 350	2 050
2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych			
3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych	4 415	15 557	15 996
4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych	8 871	14 160	18 993
5. Nienotowane dłużne papiery wartościowe		3 047	3 010
6. Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe			
III. Zagraniczne papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe			
C. Należności	11 370	13 282	16 600
1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek	2 377	3 783	5 637
2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	8 089	8 461	8 980
3. Należności z tytułu odsetek	769	905	1 816
4. Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach			
5. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13	13	13
6. Pozostałe należności	122	120	154
D. Inne aktywa	470	915	675
1. Rzeczowe aktywa trwałe	141	168	182
2. Nieruchomości inwestycyjne			
3. Wartości niematerialne			
4. Rozliczenia międzyokresowe	329	747	493
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	324	324	317
4.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5	423	176
5. Pozostałe aktywa			
F. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	70	713	10 182
Aktywa, razem	51 191	84 896	105 479
A. Zobowiązania	4 716	25 118	32 600
1. Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			143
2. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	32	14 258	21 615
3. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	4 514	7 785	7 578
5. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	24	12	24
6. Pozostałe zobowiązania	146	3 063	3 240
B. Rozliczenia międzyokresowe	27	27	27
C. Rezerwy	356	420	347
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	324	324	317
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników			
2.1. Długoterminowe			
2.2. Krótkoterminowe			
3. Pozostałe rezerwy	32	96	30
3.1. Długoterminowe			
3.2. Krótkoterminowe	32	96	30
D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem)	46 092	59 331	72 505

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

E. Kapitał własny	46 092	59 331	72 505
1. Kapitał zakładowy	5 640	5 140	5 140
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje własne (wielkość ujemna)			
4. Kapitał zapasowy	87 114	108 218	108 219
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-40 843	-38 167	-40 040
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	6 974	6 974	6 974
9. Zysk (strata) netto	-12 793	-22 834	-7 788
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
Liczba akcji	56 400 731	51 400 731	51 400 731
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł)	0,82	1,15	1,41
Rozwodniona liczba akcji			
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł)			
Zobowiązania, rezerwy i kapitały, razem	51 191	84 896	105 479

Wartość aktywów netto na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji, która wynosiła 56 400 731 na dzień 30.09.2013 r. oraz 51 400 731 na dzień 31.12.2012 r.

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2011- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-12 793	-7 788
II. Korekty razem	8 733	5 397
1. Zysk z udziału w jednostkach stowarzyszonych		
2. Amortyzacja	43	50
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	185	-1 087
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 147	1 465
6. Zmiana stanu rezerw	-64	-351
7. Zmiana stanu zapasów		
8. Zmiana stanu należności	-2	-3 430
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2889	1 835
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	419	88
11. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	13 188	8 691
12. Inne korekty		-1 864
Gotówka z działalności operacyjnej	-4 060	-2 391
Podatek dochodowy zapłacony/ zwrócony		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	-4 060	-2 391
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	26 444	7 326
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		65
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	20 285	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	20 285	3 758
a) w jednostkach powiązanych		2 396
b) w pozostałych jednostkach	6 159	1 362
- zbycie aktywów finansowych		591
- dywidendy i udziały w zyskach	230	392
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2 193	
- odsetki	529	
- inne wpływy z aktywów finansowych	3207	379
4. Inne wpływy inwestycyjne		3 503
II. Wydatki	-3 083	-4 580
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-16	-2
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-2 220	-4 578
a) w jednostkach powiązanych	-2220	-4 206
b) w pozostałych jednostkach		-372
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki	-847	
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	23 361	2 746
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 870	7 270
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 230	
2. Kredyty i pożyczki	8 640	7 270
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	-27 515	-14 887
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	-22 859	-13 000
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-3 597	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-20	-18
8. Odsetki	-1 039	-1 869
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-16 645	-7 617
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ±B.III ± C.III)	2 656	-7 262

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 708	-7 262
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu wyceny dłużnych papierów wartościowych typu buy/sell back i depozytów bankowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	415	7 492
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym	3 071	230

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2013 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	5 140	108 218	-31 193			-22 834	59 331
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych			-6 974		6 974		0
Kapitał własny po korektach	5 140	108 218	-38 167		6 974	-22 834	59 331
Emisja akcji	500	1 750					2 250
Koszty emisji akcji		-20					-20
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto		-22 834				22 834	0
Wypłata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych			-2 676			-12 793	-15 469
Kapitał własny na dzień 30.09.2013 r.	5 640	87 114	-40 843		6 974	-12 793	46 092
dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2012 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	5 140	125 239	-24 097		-1 584	-15 437	89 261
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych			-6 974		6 974		
Kapitał własny po korektach	5 140	125 239	-31 071		5 390	-15 437	89 261
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto		-17 020			1 584	15 437	
Wypłata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych			-8 969			-7 788	-16 757
Kapitał własny na dzień 30.09.2012 r.	5 140	108 219	-40 040		6 974	-7 788	72 505

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono
w tysiącach złotych)

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach współzależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Udziały mniejszościowe	Dłużne papiery wartościow e	Zagraniczne papiery wartościow e	Razem
Wartość bilansowa na początek roku obrotowego	1 350		27 780	37 394	3 047		69 571
a. Zwiększenia (z tytułu)	255		1 716	300	161		2 432
- Połączenie							0
- Zakup	255		1 716	300			2 271
- Wycena					161		161
- Reklasyfikacja							0
b. Zmniejszenia (z tytułu)	255		25 080	7 250	3 208		35 794
- Sprzedaż	50		24 200	24	3 208		27 482
- Wycena	205		880	7 226			8 311
- Deprecjacja							0
- Reklasyfikacja							0
Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego	1 350		4 416	30 444	0		36 209

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

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

ZBYWALNOŚĆ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	nienotowane na rynkach regulowanych	Z ograniczoną zbywalnością
Udziały mniejszościowe				
wartość bilansowa				0
wartość według ceny nabycia				3 305
wartość godziwa				0
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach zależnych				
wartość bilansowa				1 350
wartość według ceny nabycia				10 357
wartość godziwa				1 350
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach współzależnych				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych				
wartość bilansowa	0			4 415
wartość według ceny nabycia	10 463			12 708
wartość godziwa	0			4 415
wartość rynkowa				
Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	21 572			8 871
wartość według ceny nabycia	68 773			7 156
wartość godziwa				8 871
wartość rynkowa	21 572			
Dłużne papiery wartościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Pozostałe (wg tytułów)				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Zagraniczne papiery wartościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
RAZEM				
wartość bilansowa	21 572			14 636
wartość według ceny nabycia	79 236			33 526
wartość godziwa				14 636
wartość rynkowa	21 572			

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółki Grupy Kapitałowej identyfikując poszczególne rodzaje ryzyk finansowych związanych z jej działalnością, starają się je ograniczyć, głównie poprzez dobór optymalnych instrumentów finansowych. Główne rodzaje ryzyka wynikające z posiadanych instrumentów finansowych obejmują: ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko kredytowe, ryzyko związane z płynnością finansową oraz ryzyko zmiany cen akcji. Zarządy Spółek weryfikują i uzgadniają zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

a) Ryzyko związane ze zmianami stopy procentowej

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

b) Ryzyko kredytowe

Spółki Grupy kapitałowej udzieliły pożyczek, których wartość bilansowa wraz z naliczonymi odsetkami wynosi na dzień 30 września 2013 roku 3.613 tys. zł

c) Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych

Grupa nie jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawierania transakcji w walutach. W Grupie na dzień 30 września 2013 r. nie występują znaczące inwestycje i zobowiązania w walutach obcych. Impera Capital S.A. realizuje inwestycje w kraju i w związku z tym stara się dokonywać inwestycji w polskich złotych. Jednakże wpływy ze zbycia inwestycji mogą być uzyskiwane w walutach innych niż złoty narażając Spółkę na ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych. Zmiany kursów walutowych mogą mieć wpływ na działalność i wyniki finansowe spółek portfelowych.

d) Ryzyko związane z płynnością finansową

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

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

Jednostka dominująca bierze udział w obrocie papierami wartościowymi w spółki notowane, jest narażona na ryzyko cenowe z tytułu posiadanych inwestycji. Ponadto, Emitent na koniec każdego kwartału przygotowuje wycenę swoich aktywów netto w tym wycenę godziwą poszczególnych inwestycji. Istotna część tych inwestycji to spółki giełdowe notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie i rynku NewConnect. Istnieje więc ryzyko pogorszenia wyników Grupy na skutek zmian notowań poszczególnych spółek z portfela Impera Capital S.A.

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

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

g) Ryzyko utraty doświadczonej kadry menedżerskiej

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

2. Informacje dotyczące działalności zaniechanej i zbycia aktywów długoterminowych, oraz aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży

a) Zbycie aktywów długoterminowych

W dniu 29 marca 2013 r. doszło do sprzedaży 64.331 spośród posiadanych przez Emitenta akcji Tell S.A. Akcje zostały sprzedane za łączną cenę 898 tys. zł.

W dniu 26 czerwca 2013 r. Emitent poinformował o sprzedaży w wykonaniu warunkowej umowy zobowiązującej do zbycia akcji i obligacji, łącznie 1.369.242 akcji na okaziciela spółki Dominium S.A. z siedzibą w Warszawie o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda akcja, stanowiących 20,02% kapitału zakładowego oraz dających 1.369.242 głosy na walnym zgromadzeniu tej spółki na rzecz podmiotu wskazanego przez Tomasza Plebaniaka tj. Malaccan Holdings Ltd. z siedzibą w Limassol na Cyprze. Akcje zostały sprzedane za łączną cenę 6.300 tys. zł.

W dniu 6 września 2013 r. doszło do sprzedaży 1.157.970 Tell S.A. Akcje zostały sprzedane za łączną cenę 12.108 tys. zł.

b) Zbycie aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży

W dniu 4 stycznia 2013 r. doszło do sprzedaży 64.331 spośród posiadanych przez Emitenta akcji Tell S.A., które na dzień 31 grudnia 2012 r. były sklasyfikowane jako aktywo trwałe przeznaczone do sprzedaży. Akcje zostały sprzedane za łączną cenę 898 tys. zł.

3. Składniki innych dochodów całkowitych

W skonsolidowanym sprawozdaniu GK Impera Capital S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r. wykazano skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży w kwocie

-3.986 tys. zł.

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

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.

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

Nie dotyczy.

6. Zmiana zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

Pozycje Pozabilansowe	Stan na 30.09.2013	Stan na 31.12.2012
1. Należności warunkowe		
1.1. Od jednostek, w których emitent posiada udziały zależnych (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.2. Od jednostek, w których emitent posiada udziały mniejszościowe (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.3. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.4. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2. Zobowiązania warunkowe	13 871	56.421
2.1. Na rzecz jednostek, w których emitent posiada udziały zależnych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.2. Na rzecz jednostek, w których emitent posiada udziały mniejszościowe (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.3. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
2.4.1 Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) w zł.	13 871	56.421
2.4.2 Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) w EUR		
- zabezpieczenie spłaty kredytów w zł.		
3. Inne (z tytułu)		
Pozycje pozabilansowe, razem w zł.	13 871	56.421
Pozycje pozabilansowe, razem w EUR.		

Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta na dzień 30 września 2013 r. wyniósł 13.871 tys. zł, z czego:

W dniu 27 sierpnia 2012 r. dokonano przydziału obligacji serii H Spółki. Łączna wartość nominalna zobowiązań w tytułu wyemitowanych przez Spółkę obligacji na dzień 30 września 2013 r. wynosiła 4.000 tys. zł. Zabezpieczeniem wyemitowanych obligacji na dzień 30 września 2013 r. jest 1.412.000 szt. akcji Zakłady Mięsne Silesia S.A. Wartość godziwa akcji będących przedmiotem zabezpieczenia na dzień 30 września 2013 r. wynosi 8.871 tys. zł. Dodatkowo zabezpieczeniem obligacji serii H jest poddanie się przez Spółkę egzekucji wprost z aktu notarialnego w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 5.000 tys. zł. Zatem łączna wartość zobowiązań pozabilansowych związanych z wyemitowanymi obligacjami serii H wynosiła na dzień 30 września 2013 r. 13.871 tys. zł.

7. Świadczenia pracownicze

We wszystkich spółkach Grupy Kapitałowej nie tworzy się rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz odprawy emerytalne, których wartość miałyby istotny wpływ na sytuację finansową Grupy Kapitałowej.

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

Średnie zatrudnienie w Grupie Impera Capital S.A. na 30.09.2013 r. oraz na 30.09.2012 r. wynosiło:

Wyszczególnienie	30.09.2013 r.	30.09.2012 r.
1) pracownicy umysłowi	13	6
2) pracownicy fizyczni	0	0
Zatrudnienie razem	13	6

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

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie występują pożyczki, kredyty i gwarancje udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

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

- W dniu 4 marca 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji Spółki serii H z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz ubiegania się o dopuszczenie akcji nowej serii do obrotu na rynku regulowanym oraz dematerializacji tych akcji.
- Dnia 12 marca 2013 w Monitorze Sądowym i Gospodarczym opublikowane zostało ogłoszenie Spółki o ofercie publicznej akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł każda, co do których akcjonariuszom Spółki przysługuje prawo poboru.
- Zgodnie z uchwałą Zarządu KDPW z dnia 15 marca 2013 roku zostały zarejestrowane w dniu 20.03.2013 roku w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych 51.400.731 jednostkowych praw poboru akcji zwykłych na okaziciela serii H. Notowanie praw poboru akcji serii H nastąpiło w dniu 21 marca 2013 roku.
- W dniu 15 marca 2013 roku Spółka otrzymała postanowienia Sądu dotyczące ustanowienia zastawów rejestrowych na aktywach zabezpieczających obligacje serii J na rzecz Copernicus Securities S.A.
- W dniu 25 marca 2013 roku Spółka zawarła z Neo Investments Sp. z o.o. umowę przedwstępną sprzedaży zobowiązująca do zawarcia przyrzeczonej umowy sprzedaży, której przedmiotem będzie pośrednie nabycie przez Kupującego 1.157.970 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A spółki Tell S.A. z siedzibą w Poznaniu. Umowa przyrzeczona zostanie zawarta nie później niż w terminie 7 dni od dnia spełnienia się ostatniego z warunków wskazanych w umowie, jednakże nie później niż w terminie do 10 czerwca 2013 roku.
- W okresie subskrypcji w ramach wykonania prawa poboru zostało łącznie złożonych 155 zapisów podstawowych na 3.210.471 akcji serii H oraz 31 zapisów dodatkowych na 2.982.557 akcji zwykłych serii H.
- W związku z dojściem do skutku emisji akcji serii H w dniu 12 kwietnia 2013 roku dokonano przydziału subskrybentom 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H oferowanych w trybie subskrypcji zamkniętej w ramach oferty publicznej. Stopa redukcji zapisów dodatkowych wyniosła 40%.
- Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. zarejestrował w dniu 19 kwietnia 2013 roku w KDPW 5.000.000 praw do akcji zwykłych na okaziciela serii H.
- Z dniem 23 kwietnia 2013 roku Zarząd GPW S.A. wprowadził w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 5.000.000 praw do akcji zwykłych na okaziciela serii H Spółki.
- W dniu 30 kwietnia 2013 r. upłynął dzień ostatecznej spłaty Limitu wierzytelności wynikającego z umowy z Raiffeisen Bank Polska S.A. Spółka nie dokonała spłaty kwoty limitu, której wartość nominalna na dzień 30 kwietnia 2013 roku wynosiła 10.900 tys. zł.
- W dniu 13 maja 2013 r. Emitent podał do wiadomości publicznej informację o przekroczeniu na dzień publikacji raportu obrotów na wartość znaczącą tj. przekraczającą 10% kapitałów

własnych w okresie ostatnich 12 miesięcy, z podmiotem IDM Capital S.A. (poprzednia nazwa Supernova IDM Fund S.A.) („IDM Capital”) z siedzibą w Warszawie, ul. Złota 59. łączna wartość umów pożyczek zawartych przez Emitenta z IDM Capital na dzień przekazania raportu osiągnęła kwotę 6.346 tys. zł w związku z zawartym aneksem podpisanym przez Emitenta w dniu 13 maja 2013 r. („Aneks”). Spółka podała, że najwyższe umowy pożyczki w ramach kumulowanej wartości obrotów są to: umowa pożyczki z 26 czerwca 2012 r. na kwotę 3.000 tys. zł i umowa pożyczki z 20 grudnia 2012 r. wraz z Aneksem na kwotę 2.000 tys. zł. W związku z całkowitą spłatą pożyczki z dnia 26 czerwca 2012 r., Emitent przekazał informację dotyczącą umowy pożyczki obowiązującej z dnia 20 grudnia 2012 r. – jako umowy o największej wartości. Umowa pożyczki z 20 grudnia 2012 roku, zmieniona aneksem podpisanym w dniu 13 maja 2013 r. została zawarta na łączną kwotę 2.000 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki jest stałe i wynosi WIBOR 6M opublikowany na stronie internetowej WIBOR Thomson Reuters z dnia udzielenia, powiększony o marżę w wysokości 700 punktów bazowych w skali roku. Zapłata odsetek należnych za cały okres obowiązywania umowy nastąpi razem ze zwrotem kapitału pożyczki w terminie do dnia 20 czerwca 2013 r.

- W dniu 17 maja 2013 r. Emitent poinformował, iż z uwagi na to, że zawarcie umowy przyrzeczonej pomiędzy Emitentem a Neo Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością uzależnione było od łącznej realizacji warunków wskazanych w raporcie bieżącym nr 27/2013 z dnia 25 marca 2013 r., a Emitent do dnia 17 maja 2013 r. nie otrzymał od Neo Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oświadczenia o którym mowa w pkt 1) wskazanego powyżej raportu bieżącego, jak również Neo Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie zrzekł się tego warunku, Emitent nie jest zobowiązany do realizacji zobowiązań wynikających z umowy a uprawnienie Neo Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością do żądania zawarcia umowy przyrzeczonej wygasło.
- W dniu 12 czerwca 2013 r. Emitent poinformował, że Spółka w dniu 11 czerwca 2013 r. powzięła informację z Centralnej Informacji Krajowego Rejestru Sądowego o zarejestrowaniu w tym dniu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w związku z emisją akcji serii H oraz zmiany Artykułu 9.1 Statutu Spółki. Kapitał zakładowy Spółki po rejestracji emisji akcji serii H wynosi 5.640.073,10 zł (pięć milionów sześćset czterdzieści tysięcy siedemdziesiąt trzy złote i dziesięć groszy) i dzieli się na 56.400.731 (pięćdziesiąt sześć milionów czterysta tysięcy siedemset trzydzieści jeden) akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
- W dniu 17 czerwca 2013 r. Emitent ujawnił informację poufną, której przekazanie zostało opóźnione zgodnie z treścią art. 57 ust.1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r. dotyczącą:
 - Przekazania do Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 30 kwietnia 2013 r. następującej informacji: „Zarząd Impera Capital SA z siedzibą w Warszawie (zwany dalej: „Emitent”) opóźnia przekazanie do publicznej wiadomości informację poufną dotyczącą zawarcia w dniu 29 kwietnia 2013 r. warunkowej umowy zobowiązującej do zbycia akcji i obligacji („Umowa”) pomiędzy Emitentem, Dominium S.A. oraz Tomaszem Plebaniakiem. Wskazana umowa dotyczy w szczególności warunkowego zbycia akcji i obligacji spółki Dominium S.A. stanowiących własność Impera Capital S.A. jak również warunkowego rozwiązania przez Strony Umowy Inwestycyjnej z dnia 07 marca 2008 r. Powodem podjęcia przez Emitenta decyzji o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji o zawartej warunkowej umowie zobowiązującej, są trwające negocjacje prowadzone przez drugą stronę Umowy, a także warunki w tym warunek zawieszający jaki musi się ziścić we wskazanych w Umowie terminach, a które mają bezpośredni wpływ na wykonanie Umowy lub możliwość odstąpienia od niej. Fakt ujawnienia powyższych informacji na obecnym etapie uniemożliwiłby skuteczne prowadzenie negocjacji dotyczących istotnych kwestii biznesowych i finansowych prowadzących do realizacji Umowy a w szczególności uniemożliwiłby wynegocjowanie najkorzystniejszych dla Stron warunków lub też doprowadziłby do nieziszczenia się warunków wpływających na

realizację Umowy przez co naruszony zostałby słuszny interes Emitenta. Emitent podjął decyzję o opóźnieniu przekazania powyższej informacji do publicznej wiadomości, nie później jednak niż do 18 czerwca 2013 roku. Zarząd Emitenta zapewni zachowanie poufności informacji objętych niniejszym zawiadomieniem wypełniając obowiązki wynikające z Rozporządzenia, w tym prowadząc rejestr informacji poufnych.”

- Przekazania do Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 14 maja 2013 r. następującej informacji: „Zarząd Impera Capital SA z siedzibą w Warszawie (zwany dalej: „Emitent”) opóźnia przekazanie do publicznej wiadomości informację poufną dotyczącą zawarcia w dniu 13 maja 2013 r. aneksu nr 1 do warunkowej umowy zobowiązującej do zbycia akcji i obligacji („Umowa”) pomiędzy Emitentem, Dominium S.A. oraz Tomaszem Plebaniakiem, o której to Umowie i jej opóźnieniu Spółka informowała raportem bieżącym nr 2/2013 – DIAS w dniu 30 kwietnia 2013 r. Powodem podjęcia przez Emitenta decyzji o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji o zawartym aneksie nr 1 do warunkowej umowy zobowiązującej, są trwające negocjacje prowadzone przez drugą stronę Umowy, a także warunki w tym warunek zawieszający jaki musi się ziścić we wskazanych w Umowie terminach, a które mają bezpośredni wpływ na wykonanie Umowy lub możliwość odstąpienia od niej. Fakt ujawnienia powyższych informacji na obecnym etapie uniemożliwiłby skuteczne prowadzenie negocjacji dotyczących istotnych kwestii biznesowych i finansowych prowadzących do realizacji Umowy a w szczególności uniemożliwiłby wynegocjowanie najkorzystniejszych dla Stron warunków lub też doprowadziłby do nieziszczenia się warunków wpływających na realizację Umowy przez co naruszony zostałby słuszny interes Emitenta. Emitent podjął decyzję o opóźnieniu przekazania powyższej informacji do publicznej wiadomości, nie później jednak niż do 18 czerwca 2013 roku. Zarząd Emitenta zapewni zachowanie poufności informacji objętych niniejszym zawiadomieniem wypełniając obowiązki wynikające z Rozporządzenia, w tym prowadząc rejestr informacji poufnych”.
- Przekazania do Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 21 maja 2013 r. następującej informacji: „Zarząd Impera Capital SA z siedzibą w Warszawie (zwany dalej: „Emitent”) opóźnia przekazanie do publicznej wiadomości informację poufną dotyczącą zawarcia w dniu 20 maja 2013 r. aneksu nr 2 do warunkowej umowy zobowiązującej do zbycia akcji i obligacji („Umowa”) pomiędzy Emitentem, Dominium S.A. oraz Tomaszem Plebaniakiem, o której to Umowie i Aneksie nr 1 i ich opóźnieniu Spółka informowała raportami bieżącym nr 2/2013 – DIAS w dniu 30 kwietnia 2013 r. oraz nr 4/2013 DIAS w dniu 14 maja 2013 r. Powodem podjęcia przez Emitenta decyzji o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji o zawartym aneksie nr 2 do warunkowej umowy zobowiązującej, są trwające negocjacje prowadzone przez drugą stronę Umowy, a także warunki w tym warunek zawieszający jaki musi się ziścić we wskazanych w Umowie terminach, a które mają bezpośredni wpływ na wykonanie Umowy lub możliwość odstąpienia od niej. Fakt ujawnienia powyższych informacji na obecnym etapie uniemożliwiłby skuteczne prowadzenie negocjacji dotyczących istotnych kwestii biznesowych i finansowych prowadzących do realizacji Umowy a w szczególności uniemożliwiłby wynegocjowanie najkorzystniejszych dla Stron warunków lub też doprowadziłby do nieziszczenia się warunków wpływających na realizację Umowy przez co naruszony zostałby słuszny interes Emitenta. Emitent podjął decyzję o opóźnieniu przekazania powyższej informacji do publicznej wiadomości, nie później jednak niż do 18 czerwca 2013 roku. Zarząd Emitenta zapewni zachowanie poufności informacji objętych niniejszym zawiadomieniem wypełniając obowiązki wynikające z Rozporządzenia, w tym prowadząc rejestr informacji poufnych”.
- Przekazania do Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 27 maja 2013 r. następującej informacji: „Zarząd Impera Capital SA z siedzibą w Warszawie (zwany dalej: „Emitent”) opóźnia przekazanie do publicznej wiadomości informację poufną dotyczącą otrzymania w dniu dzisiejszym podpisanego przez Dominium S.A. oraz Tomasza Plebaniaka aneksu nr 3 do warunkowej umowy zobowiązującej do zbycia akcji i obligacji („Umowa”) pomiędzy

Emitentem, Dominium S.A. oraz Tomaszem Plebaniakiem, o której to Umowie i Aneksie nr 1, 2 i ich opóźnieniu Spółka informowała kolejnymi raportami bieżącymi: nr 2/2013 – DIAS w dniu 30 kwietnia 2013 r. nr 4/2013 DIAS w dniu 14 maja 2013 r. oraz nr 6/2013 DIAS z dnia 21 maja 2013 r. Powodem podjęcia przez Emitenta decyzji o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji o zawartym aneksie nr 3 do warunkowej umowy zobowiązującej, są trwające negocjacje prowadzone przez drugą stronę Umowy, a także warunki w tym warunek zawieszający jaki musi się ziścić we wskazanych w Umowie terminach, a które mają bezpośredni wpływ na wykonanie Umowy i zrealizowanie Transakcji. Fakt ujawnienia powyższych informacji na obecnym etapie uniemożliwiłby skuteczne prowadzenie negocjacji dotyczących istotnych kwestii biznesowych i finansowych prowadzących do realizacji Umowy a w szczególności uniemożliwiłby wynegocjowanie najkorzystniejszych dla Stron warunków lub też doprowadziłby do nieziszczenia się warunków wpływających na realizację Umowy przez co naruszony zostałby słuszny interes Emitenta. Emitent podjął decyzję o opóźnieniu przekazania powyższej informacji do publicznej wiadomości, nie później jednak niż do 18 czerwca 2013 roku. Zarząd Emitenta zapewni zachowanie poufności informacji objętych niniejszym zawiadomieniem wypełniając obowiązki wynikające z Rozporządzenia, w tym prowadząc rejestr informacji poufnych.”

- W dniu 26 czerwca 2013 r. Emitent poinformował o sprzedaży w wykonaniu warunkowej umowy zobowiązującej do zbycia akcji i obligacji, łącznie:

- 1.369.242 akcji na okaziciela spółki Dominium S.A. z siedzibą w Warszawie o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda akcja (Akcje), stanowiących 20,02% kapitału zakładowego oraz dających 1.369.242 głosy na walnym zgromadzeniu tej spółki na rzecz podmiotu wskazanego przez Tomasza Plebaniaka tj. Malaccan Holdings Ltd. z siedzibą w Limassol na Cyprze.
- 3.000 obligacji imiennych Dominium S.A. serii C, zamiennych na akcje na okaziciela serii H (Obligacje) o wartości nominalnej 1.000 zł (jeden tysiąc złotych) każda obligacja, na rzecz spółki Dominium S.A. w związku z wcześniejszym wykupem Obligacji.

Akcje i Obligacje zostały sprzedane odpowiednio: za cenę 6.300 tys. zł za Akcje oraz za 3.000 tys. zł za Obligacje wraz z odsetkami w wysokości 75 tys. zł na dzień wykupu tj. 28.06.2013 r.

- W dniu 28 czerwca 2013 r. Emitent poinformował o:
 - zawarciu w dniu 28 czerwca 2013 r. porozumienia potwierdzającego rozwiązanie umowy i rozwiązującego umowę inwestycyjną pomiędzy Emitentem a Dominium SA, Tomaszem Plebaniakiem, Malaccan Holdings Ltd., Piotrem Dzierżkiem i Winterthur Investments Ltd. Przedmiotem umowy było zwiększenie przez wyżej wskazane Strony wartości spółki Dominium S.A. poprzez współtworzenie strategii spółki oraz przygotowanie publicznej oferty lub innej transakcji, która miała skutkować upublicznieniem akcji Dominium S.A.
 - terminowym wykupie obligacji serii J Impera Capital S.A. o wartości nominalnej 3.400 tys. zł.
 - dokonaniu zmiany warunków jednej z serii wyemitowanych przez Spółkę obligacji polegającej na zmianie przedmiotu zabezpieczenia na aktywach Emitenta, i dodatkowym poddaniu się Emitenta egzekucji wprost z aktu notarialnego do kwoty 4.500 tys. zł.
 - częściowej spłacie limitu wierzytelności przyznanego Spółce przez Raiffeisen Bank Polska S.A. w kwocie 3.075 tys. zł.
- W dniu 10 lipca 2013 r. Emitent ujawnił informację poufną, której przekazanie zostało opóźnione zgodnie z treścią art. 57 ust.1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r. dotyczącą:

- Przekazania do Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 17 maja 2013 r. następującej informacji: „W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 27/2013 z dnia 25.03.2013 r. oraz raportu bieżącego nr 46/2013 z dnia 17.05.2013 r., na podstawie art. 57 ust 1 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. 2005, Nr 184, poz. 1539) oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie rodzaju informacji, które mogą naruszyć słuszny interes emitenta oraz sposobu postępowania emitenta w związku z opóźnieniem przekazania do publicznej wiadomości informacji poufnych z dnia 13 kwietnia 2006 r. (Dz. U. 2006, Nr 67, poz. 476) Zarząd Impera Capital SA z siedzibą w Warszawie (zwany dalej: „Emitent”) opóźnia przekazanie do publicznej wiadomości informację poufną dotyczącą prowadzenia dalszych negocjacji z potencjalnymi nabywcami w sprawie sprzedaży akcji Tell S.A. Fakt ujawnienia powyższych informacji na obecnym etapie uniemożliwiłby skuteczne prowadzenie negocjacji dotyczących istotnych kwestii biznesowych i finansowych a w szczególności uniemożliwiłby wynegocjowanie najkorzystniejszych dla Stron warunków przez co naruszony zostałby słuszny interes Emitenta. Emitent podjął decyzję o opóźnieniu przekazania powyższej informacji do publicznej wiadomości, nie później jednak niż do 30 czerwca 2013 roku. Zarząd Emitenta zapewni zachowanie poufności informacji objętych niniejszym zawiadomieniem wypełniając obowiązki wynikające z Rozporządzenia, w tym prowadząc rejestr informacji poufnych.”
- Przekazania do Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 27 czerwca 2013 r. następującej informacji: „W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 27/2013 z dnia 25.03.2013 r. oraz raportu bieżącego nr 46/2013 z dnia 17.05.2013 r., na podstawie art. 57 ust 1 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. 2005, Nr 184, poz. 1539) oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie rodzaju informacji, które mogą naruszyć słuszny interes emitenta oraz sposobu postępowania emitenta w związku z opóźnieniem przekazania do publicznej wiadomości informacji poufnych z dnia 13 kwietnia 2006 r. (Dz. U. 2006, Nr 67, poz. 476), Zarząd Impera Capital S.A. z siedzibą w Warszawie (zwany dalej: „Emitent”) opóźnia przekazanie do publicznej wiadomości informację poufną dotyczącą prowadzenia dalszych negocjacji z potencjalnym nabywcą w sprawie sprzedaży akcji Tell S.A., o której Emitent poinformował raportem bieżącym nr 5/2013 skierowanym do kancelarii DIA-S, jednocześnie zmieniając termin o opóźnieniu przekazania powyższej informacji do publicznej wiadomości z 30 czerwca 2013 r. na 12 lipca 2013 r. Spółka informuje również, iż w dniu 26 czerwca 2013 r. została podpisana umowa na wyłączność w prowadzeniu negocjacji (Umowa na wyłączność) z Neo Investment S.A. z siedzibą w Warszawie. Umowa na wyłączność została zawarta do dnia 12 lipca 2013 r. Fakt ujawnienia powyższych informacji na obecnym etapie uniemożliwiłby skuteczne prowadzenie negocjacji dotyczących istotnych kwestii biznesowych i finansowych a w szczególności uniemożliwiłby wynegocjowanie najkorzystniejszych dla Stron warunków przez co naruszony zostałby słuszny interes Emitenta. Emitent podjął decyzję o opóźnieniu przekazania powyższej informacji do publicznej wiadomości, nie później jednak niż do 12 lipca 2013 roku. Zarząd Emitenta zapewni zachowanie poufności informacji objętych niniejszym zawiadomieniem wypełniając obowiązki wynikające z Rozporządzenia, w tym prowadząc rejestr informacji poufnych.”
- uzgodnionego przez Strony przedłużenia okresu wyłączności dla Neo Investment S.A. w prowadzeniu negocjacji dotyczących sprzedaży akcji Tell S.A. do dnia 10 września 2013 roku
- W dniu 18 lipca 2013 r. Emitent poinformował, że otrzymał podpisany w trybie obiegowym przez Raiffeisen Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu aneks do umowy o limit wierzytelności (Umowa), zgodnie z którym górna kwota limitu udzielonego na podstawie Umowy

została ustalona na kwotę 8.200 tys. zł, zaś ostateczny dzień spłaty limitu został przesunięty z 30 kwietnia 2013 roku na 31 lipca 2013 roku. Pozostałe warunki Umowy pozostają bez zmian.

- W dniu 29 lipca 2013 r. Emitent poinformował o otrzymaniu postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie dotyczącego ustanowienia w dniu 17 lipca 2013 roku zastawu rejestrowego na aktywach, które łącznie z innymi zabezpieczeniami wskazanych obligacji stanowią aktywa znacznej wartości. Zastaw zabezpiecza jedną z serii obligacji o wartości nominalnej 4.000 tys. zł. Zastaw rejestrowy został ustanowiony przez Spółkę na rzecz Copernicus Securities S.A. na 353.000 akcjach niezdematerializowanych imiennych spółki Zakłady Mięsne Silesia S.A. z siedzibą w Katowicach, stanowiących 2,86% udziału w kapitale zakładowym i 3,81 % udziału w głosach spółki Zakłady Mięsne Silesia S.A. o łącznej wartości nominalnej 176,5 tys. zł.
- W dniu 14 sierpnia 2013 r. Emitent poinformował, że otrzymał podpisany w trybie obiegowym przez Raiffeisen Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu aneks do umowy o limit wierzytelności, zgodnie z którym ostateczny dzień spłaty limitu został przesunięty z 31 lipca 2013 roku na 30 września 2013 roku.
- W dniu 28 sierpnia 2013 r. Emitent poinformował o zmianie warunków emisji obligacji w taki sposób, że termin wykupu obligacji uległ zmianie na dzień 29 listopada 2013 r. i zabezpieczeniem obligacji jest m.in. poddanie się Emitenta egzekucji wprost z aktu notarialnego do kwoty 5.000 tys. zł.
- W dniu 4 września 2013 r. Emitent poinformował o otrzymaniu podpisanego Aneksu do Umowy o udzielenie wsparcia finansowego z dnia 20 grudnia 2007 r. zawartej pomiędzy Emitentem a Impera Seed Fund sp. z o.o. oraz Krajowym Funduszem Kapitałowym Spółka Akcyjna. Emitent poinformował, że zmiany Umowy dokonane Aneksem dotyczą głównie wydłużenia przez Strony okresu inwestycyjnego do dnia 31 grudnia 2013 roku, przy czym, w przypadku spełnienia się określonych warunków wskazanych w Aneksie, okres ten może być wydłużony do dnia 30 czerwca 2014 r., pozostałe zmiany dotyczą kwestii operacyjnych i technicznych nie mających wpływu na główne postanowienia i cele Umowy.
- W dniu 6 września 2013 r. Emitent ujawnił informacje poufne, których przekazanie zostało opóźnione zgodnie z treścią art. 57 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r. dotyczącą:
 - Przekazania do Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 5 września 2013 r. następującej informacji: „Zarząd Impera Capital SA z siedzibą w Warszawie (zwany dalej: „Emitent”, „Spółka”), opóźnia przekazanie do publicznej wiadomości informację poufną dotyczącą podpisania umowy pożyczki pomiędzy Emitentem a IDM Capital S.A., która jest umową znaczącą, a której zawarcie spowodowało przekroczenie obrotów na wartość znaczącą tj. przekraczającą 10% kapitałów własnych z podmiotem IDM Capital S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Złota 59 jako Pożyczkodawcą. Zarówno zawarcie umowy pożyczki jak i spłata limitu wierzytelności opisanej w raporcie bieżącym nr 13/2013 skierowanej o kancelarii tajnej są powiązane z transakcją na akcjach spółki Tell S.A. Powodem podjęcia przez Emitenta decyzji o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji o zawarciu umowy pożyczki, jest fakt iż ujawnienie informacji mogłoby mieć negatywny wpływ na trwające negocjacje w sprawie transakcji na akcjach spółki Tell S.A. Fakt ujawnienia powyższych informacji na obecnym etapie uniemożliwiłby skuteczne prowadzenie negocjacji dotyczących istotnych kwestii biznesowych i finansowych związanych z transakcją na akcjach spółki Tell S.A., przez co naruszony zostałby słuszny interes Emitenta. Emitent podjął decyzję o opóźnieniu przekazania powyższej informacji do publicznej wiadomości, nie później jednak niż do 09 września 2013 roku. Zarząd Emitenta zapewni zachowanie poufności informacji objętych niniejszym zawiadomieniem wypełniając obowiązki wynikające z Rozporządzenia, w tym prowadząc rejestr informacji poufnych.” Ponadto Emitent poinformował o zawarciu umowy pożyczki i w wyniku jej

podpisania, przekroczeniu obrotów na wartość znaczącą tj. przekraczającą 10% kapitałów własnych z podmiotem IDM Capital S.A. („Pożyczkodawca”) z siedzibą w Warszawie, ul. Żłota 59 jako Pożyczkodawcą liczonych od dnia 13 maja 2013 r. łączna wartość umów pożyczek zawartych w tym terminie przez Emitenta z Pożyczkodawcą na dzień przekazania raportu osiągnęła kwotę 8.600.000 zł (osiem milionów sześćset tysięcy złotych) w związku z umową pożyczki podpisaną przez Emitenta w dniu 04 września 2013 r. („Umowa”). Spółka podaje, że najwyższa umowa pożyczki w ramach kumulowanej wartości obrotów to: umowa pożyczki z dnia 04 września 2013 r. na kwotę 8.300.000 zł (osiem milionów trzysta tysięcy złotych). Emitent przekazuje informacje dotyczące umowy pożyczki z dnia 04 września 2013 r. – jako umowy znaczącej oraz mającej wpływ na przekroczenie 10% kapitałów własnych. Umowa pożyczki z 04 września 2013 roku, została zawarta na łączną kwotę 8.300.000 zł (osiem milionów trzysta tysięcy złotych). Oprocentowanie pożyczki jest stałe i wynosi 12% w skali roku. Zapłata odsetek należnych za cały okres obowiązywania umowy nastąpi razem ze zwrotem kapitału pożyczki w terminie do dnia 11 września 2013 r. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest weksel własny in blanco.

- Przekazania do Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 5 września 2013 r. następującej informacji: „Zarząd Impera Capital SA z siedzibą w Warszawie (zwany dalej: „Emitent”, „Spółka”), opóźnia przekazanie do publicznej wiadomości informację poufną dotyczącą spłaty limitu wierzytelności w Raiffeisen Bank Polska S.A. Powodem podjęcia przez Emitenta decyzji o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji o spłacie limitu wierzytelności, jest fakt iż ujawnienie informacji mogłoby mieć negatywny wpływ na trwające negocjacje w sprawie transakcji na akcjach spółki Tell S.A. Zarówno zawarcie umowy pożyczki opisanej w raporcie bieżącym nr 12/2013 skierowanej do kancelarii tajnej jak i spłata limitu wierzytelności są powiązane z transakcją na akcjach spółki Tell S.A. Fakt ujawnienia powyższych informacji na obecnym etapie uniemożliwiłby skuteczne prowadzenie negocjacji dotyczących istotnych kwestii biznesowych i finansowych związanych z transakcją na akcjach spółki Tell S.A., przez co naruszony zostałby słuszny interes Emitenta. Emitent podjął decyzję o opóźnieniu przekazania powyższej informacji do publicznej wiadomości, nie później jednak niż do 09 września 2013 roku. Zarząd Emitenta zapewni zachowanie poufności informacji objętych niniejszym zawiadomieniem wypełniając obowiązki wynikające z Rozporządzenia, w tym prowadząc rejestr informacji poufnych.” Ponadto Emitent poinformował, że w dniu 5 września 2013 roku nastąpiła całkowita spłata limitu przez Spółkę oraz że zostało podpisane porozumienie do umowy o limit wierzytelności, w wyniku którego umowa o limit wierzytelności uległa rozwiązaniu. Ponadto Emitent poinformował, że w związku ze spłatą limitu wierzytelności, wszelkie zabezpieczenia umowy wygasły.
- Przekazania do Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 30 lipca 2013 r. następującej informacji: „Zarząd Impera Capital SA z siedzibą w Warszawie (zwany dalej: „Emitent”) opóźnia przekazanie do publicznej wiadomości informację poufną dotyczącą podpisania warunkowej umowy zobowiązującej do zbycia akcji (zwana dalej „Umową”) zawartej w dniu 29 lipca 2013 roku pomiędzy Emitentem a spółką zależną Emitenta Family Fund 3 sp. z o.o. Powodem podjęcia przez Emitenta decyzji o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji o zawartej Umowie, są trwające negocjacje, a także warunki w tym warunek zawieszający jaki musi się ziścić we wskazanym w Umowie terminie, a które mają bezpośredni wpływ na wykonanie Umowy i zrealizowanie Transakcji. Fakt ujawnienia powyższych informacji na obecnym etapie uniemożliwiłby skuteczne prowadzenie negocjacji dotyczących istotnych kwestii biznesowych i finansowych prowadzących do realizacji Umowy przez co naruszony zostałby słuszny interes Emitenta. Emitent podjął decyzję o opóźnieniu przekazania powyższej informacji do publicznej wiadomości, nie później jednak niż do 30 września 2013 roku. Zarząd Emitenta zapewni zachowanie poufności informacji objętych niniejszym zawiadomieniem wypełniając

obowiązki wynikające z Rozporządzenia, w tym prowadząc rejestr informacji poufnych.” Emitent poinformował ponadto, że przedmiotem Umowy jest: warunkowe zobowiązanie Emitenta do sprzedaży 1.157.970 akcji imiennych uprzywilejowanych spółki Tell S.A. z siedzibą w Poznaniu (Akcje), które stanowią 22,66% kapitału zakładowego Tell i uprawniają do wykonywania 35,67% głosów na Walnym Zgromadzeniu Tell, przy czym cena za Akcje nie będzie niższa niż 12.042.888,00 zł (dwanaście milionów czterdzieści dwa tysiące osiemset osiemdziesiąt osiem złotych), tj. 10,40 zł (dziesięć złotych 40/100) za jedną Akcję i nie będzie wyższa niż 12.274.482,00 zł (dwanaście milionów dwieście siedemdziesiąt cztery tysiące czterysta osiemdziesiąt dwa złote), tj. 10,60 zł (dziesięć złotych 60/100) za jedną Akcję, na rzecz Family Fund 3 spółka z o.o. (FF3), która to spółka na warunkach określonych w Umowie nabędzie Akcje (Transakcja). Strony ustaliły że ostateczna cena zostanie uzgodniona w dniu Transakcji; warunkowe zobowiązanie FF3 do nabycia Akcji od Emitenta; określenie praw i obowiązków związanych z przeprowadzeniem i rozliczeniem Transakcji. Umowa została zawarta pod warunkiem zawieszającym, tj. uzyskaniu przez Emitenta oświadczenia zastawnika tj. Raiffeisen Bank Polska (Zastawnik) w określonym w Umowie terminie, w przedmiocie wyrażenia zgody na wykonanie Transakcji oraz złożenia oświadczenia o spełnieniu się lub niespełnieniu się warunku zawieszającego określonego w Umowie, który skutkuje wejściem w życie zobowiązań z Umowy, bez konieczności składania dodatkowych oświadczeń stron. Emitentowi przysługiwało uprawnienie do odstąpienia od Umowy w terminie do 30 września 2013 r. W związku z całkowitą spłatą limitu wierzytelności przez Emitenta, wobec Zastawnika, strony zawarły w dniu 6 września 2013 r. porozumienie wykonawcze (Porozumienie), na mocy którego uznają, że warunek zawieszający określony w Umowie został spełniony a Porozumienie traktowane jest jako pisemne oświadczenie Emitenta o spełnieniu się warunku zawieszającego, co obie strony potwierdziły. Ponadto strony określiły dzień Transakcji na 6 września 2013 roku, a termin płatności za Akcje odroczony został do 30 września 2013 r. Cena za Akcje została ustalona na łączną kwotę 12.108.685,00 zł (słownie: dwanaście milionów sto osiem tysięcy sześćset osiemdziesiąt pięć złotych 00/100) za wszystkie Akcje.

- Przekazania do Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 30 sierpnia 2013 r. następującej informacji: „Zarząd Impera Capital SA z siedzibą w Warszawie (zwany dalej: „Emitent”, „Spółka”), opóźnia przekazanie do publicznej wiadomości informację poufną dotyczącą wpływu do Emitenta w dniu dzisiejszym treści oferty pośredniego nabycia akcji Tell S.A. (zwana dalej „Ofertą”) od spółki pod firmą Neo Investment S.A. z siedzibą w Warszawie (zwana dalej Kupującym). Powodem podjęcia przez Emitenta decyzji o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji o Ofercie, są trwające negocjacje. Fakt ujawnienia powyższych informacji na obecnym etapie uniemożliwiłby skuteczne prowadzenie negocjacji dotyczących istotnych kwestii biznesowych i finansowych przez co naruszony zostałby słuszny interes Emitenta. Emitent podjął decyzję o opóźnieniu przekazania powyższej informacji do publicznej wiadomości, nie później jednak niż do 09 września 2013 roku. Zarząd Emitenta zapewni zachowanie poufności informacji objętych niniejszym zawiadomieniem wypełniając obowiązki wynikające z Rozporządzenia, w tym prowadząc rejestr informacji poufnych.” Ponadto Emitent poinformował, że oferta dotyczyła pośredniego nabycia 1.157.970 (słownie: jeden milion sto pięćdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A spółki Tell Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, poprzez nabycie 100% udziałów w FF3 za łączną kwotę 12 178 685,00 zł tj. cena za udiały FF3 w wysokości 70.000,00 zł, cena za akcje Tell S.A. w wysokości 12.108.685,00 zł. Oferta obowiązywała do dnia 09 września 2013 roku włącznie. Zarząd podjął decyzję o ujawnieniu informacji poufnej ze względu na zawarcie w dniu 06 września 2013 r. z Neo Investment S.A. (Neo) na tożsamy z Ofertą warunkach, umowy sprzedaży 100 % udziałów w spółce Family Fund 3 sp. z o.o. (FF3), która to spółka

bezpośrednio posiada akcje spółki Tell S.A. Emitent oraz Neo w związku z zawarciem powyższej Umowy zgodnie uznali, że Oferta przestała być wiążąca.

- W dniu 6 września 2013 r. Emitent poinformował, że sprzedał w wykonaniu warunkowej umowy zobowiązującej do zbycia akcji łącznie 1.157.970 akcji imiennych uprzywilejowanych spółki Tell S.A. z siedzibą w Poznaniu (Akcje), które stanowią 22,66% kapitału zakładowego Tell S.A. (Tell) i uprawniają do wykonywania 35,67% głosów na Walnym Zgromadzeniu Tell, na rzecz spółki Family Fund 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (FF3), która to spółka jest spółką zależną od Emitenta w rozumieniu art. 4 pkt. 14 Ustawy o ofercie. Akcje zostały sprzedane za łączną cenę 12.108.685,00 zł (dwanaście milionów sto osiem tysięcy sześćset osiemdziesiąt pięć złotych 00/100). Zapłata ceny, o której mowa w zdaniu poprzednim nastąpi bezpośrednio między FF3 a Emitentem w terminie do 30 września 2013 r. Zbyte aktywa zostały uznane przez Emitenta za aktywa o znacznej wartości ze względu na przekraczającą 10 % wartość kapitałów własnych Emitenta. W nawiązaniu do powyższego, Zarząd Emitenta poinformował, iż otrzymał w dniu dzisiejszym zawiadomienie od spółki zależnej Emitenta, w którym FF3 poinformowała, że w dniu 6 września 2013 r. zawarła umowę znaczącą w wyniku której, dokonała nabycia poza rynkiem regulowanym za pośrednictwem Domu Maklerskiego BZ WBK S.A. od Emitenta 1.157.970 akcji imiennych uprzywilejowanych spółki Tell S.A. z siedzibą w Poznaniu, które stanowią 22,66% kapitału zakładowego Tell i uprawniają do wykonywania 35,67% głosów na Walnym Zgromadzeniu Tell za łączną cenę 12.108.685,00 zł (dwanaście milionów sto osiem tysięcy sześćset osiemdziesiąt pięć złotych 00/100). Zapłata ceny, o której mowa w zdaniu poprzednim nastąpi bezpośrednio między FF3 a Emitentem w terminie do 30 września 2013 r.
- W dniu 6 września 2013 r. Emitent poinformował o otrzymaniu od Family Fund 3 spółka z o.o. (FF3), spółki zależnej Emitenta, zawiadomienie o zawarciu przez FF3 umowy znaczącej. W dniu 6 września 2013 r. FF3 zawarła z Neo Investment S.A. z siedzibą w Warszawie przy udziale Emitenta Umowę Pożyczki („Umowa”), w ramach której FF3 uzyskała pożyczkę w kwocie 12.108.685 zł (dwanaście milionów sto osiem tysięcy sześćset osiemdziesiąt pięć złotych). Pożyczka została udzielona na okres 1 roku, jej oprocentowanie wynosi 7% p.a. Wypłata całej kwoty pożyczki nastąpiła przekazem na rachunek bankowy Emitenta jako przekaz tytułem zapłaty w imieniu FF3 ceny sprzedaży 1.157.970 (słownie: jeden milion sto pięćdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt) akcji spółki Tell S.A. z siedzibą w Poznaniu.
- W dniu 6 września 2013 r. Emitent poinformował o dokonaniu sprzedaży 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej od Emitenta Family Fund 3 sp. z o.o. (FF3) na rzecz Neo Investment S.A., w konsekwencji powyższego Emitent utracił status podmiotu dominującego wobec FF3. Wskutek wyżej opisanej transakcji Emitent nie posiada bezpośrednio i pośrednio akcji spółki Tell S.A.
- W dniu 18 października 2013 r. Emitent poinformował, że w dniu 17 października 2013 r. zawarł ze spółką FXDATA CORPORATION LIMITED z siedzibą w Nikozji, Cypr (FXDATA), oraz ze spółką zależną Invento spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (Invento) przy udziale spółki zależnej od Emitenta, Family Fund 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (FF2), umowę inwestycyjną (Umowa), której przedmiotem jest dokapitalizowanie Invento poprzez podwyższenie kapitału zakładowego Invento i przystąpienie nowego wspólnika Invento, FXDATA. Działania inwestycyjne FXDATA polegać będą na dokapitalizowaniu Invento poprzez objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Invento, i opłaceniu udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy udział, wkładem pieniężnym w wysokości 6.300.000 (sześć milionów trzysta tysięcy) złotych. Działania Emitenta polegać będą na objęciu udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Invento, przy czym Strony Umowy, przewidziały, że opłacenie tychże udziałów nastąpi w drodze potrącenia z wierzytelnościami Emitenta względem Invento, których łączna wartość na dzień 30.10.2013 wyniesie 14.187.375,06 zł. Następnie przez dokonanie sprzedaży (Sprzedaż) przez Emitenta lub spółkę od niego zależną, odpowiedniej liczby udziałów na rzecz FXDATA, FXDATA docelowo obejmie 67% udziałów w kapitale zakładowym Invento. W wyniku powyższych działań, dokonanych przez FXDATA oraz Emitenta, struktura tych podmiotów

w Invento, docelowo będzie się przedstawiać następująco FXDATA – liczba udziałów 32.894, udział w kapitale zakładowym 67%; Emitent – liczba udziałów 13.575, udział w kapitale zakładowym 27,6%. W celu zabezpieczenia osiągnięcia rezultatu Sprzedaży, w przypadku jego braku, Emitent zobowiązał się zapłacić dodatkowe świadczenie pieniężne na rzecz FXDATA w wysokości 7.300.000 zł (siedem milionów trzysta tysięcy złotych), zabezpieczoną zastawem rejestrowym na udziałach Invento należących do Emitenta.

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

Dłużne papiery wartościowe

W dniu 12 marca 2013 r. dokonano wcześniejszego wykupu części spośród wyemitowanych obligacji serii J o wartości nominalnej 103 tys. zł wraz z odsetkami.

W dniu 12 kwietnia 2013 r. dokonano wcześniejszego wykupu części spośród wyemitowanych obligacji serii J o wartości nominalnej 94 tys. zł wraz z odsetkami.

W dniu 28 czerwca 2013 r. dokonano terminowego wykupu pozostałych obligacji serii J o wartości nominalnej 3.400 tys. zł wraz z odsetkami - obligacje serii J zostały wykupione w całości.

Kapitałowe papiery wartościowe

W dniu 4 marca 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji Spółki serii H z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz ubiegania się o dopuszczenie akcji nowej serii do obrotu na rynku regulowanym oraz dematerializacji tych akcji.

W związku z dojściem do skutku emisji akcji serii H w dniu 12 kwietnia 2013 roku dokonano przydziału subskrybentom 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H oferowanych w trybie subskrypcji zamkniętej w ramach oferty publicznej. Stopa redukcji zapisów dodatkowych wyniosła 40%.

W dniu 12 czerwca 2013 r. Emitent poinformował, że Spółka w dniu 11 czerwca 2013 r. powzięła informację z Centralnej Informacji Krajowego Rejestru Sądowego o zarejestrowaniu w tym dniu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w związku z emisją akcji serii H oraz zmiany Artykułu 9.1 Statutu Spółki. Kapitał zakładowy Spółki po rejestracji emisji akcji serii H wynosi 5.640.073,10 zł (pięć milionów sześćset czterdzieści tysięcy siedemdziesiąt trzy złote i dziesięć groszy) i dzieli się na 56.400.731 (pięćdziesiąt sześć milionów czterysta tysięcy siedemset trzydzieści jeden) akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

12. Informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

Przychody z inwestycji w okresie od 1 stycznia do 30 września 2013 roku wyniosły 697 tys. zł, pozostałe przychody operacyjne 594 tys. zł, aktualizacja wartości inwestycji spółek -3.241 tys. zł, strata ze zbycia inwestycji w kwocie -14.662 tys. zł, koszty operacyjne Emitenta -4.404 tys. zł. Strata netto Spółki za okres od 1 stycznia do 30 września 2013 roku wyniosła -22.612 tys. zł.

13. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie.

Spółki GK Impera Capital S.A. w prezentowanym okresie nie podlegała sezonowości lub cykliczności.

14. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływ środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ

W okresie od 01.01.2013 r. do 30.09.2013 r. nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

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

a) Postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem:

- Przedmiotu postępowania,
- Wartości przedmiotu sporu,
- Daty wszczęcia postępowania,
- Stron wszczęcia postępowania oraz stanowiska emitenta.

Nie toczą się przed sądem lub organem administracji publicznej postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Emitenta lub jednostek od niego zależnych, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

b) Dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczęcia postępowania;

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania żadne postępowanie się nie toczą. Postępowania wskazane na dzień 31 grudnia 2012 roku zakończyły się. Wyroki są prawomocne.

16. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej w ciągu okresu, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności.

W okresie od 01.01.2013 do 30.09.2013 r. Emitent dokonał inwestycji na łączną kwotę 2.271 tys. zł w tym:

zakup akcji spółek zależnych i stowarzyszonych	1.971
zakup akcji mniejszościowych w pozostałych jednostkach	300
Razem	2.271

W okresie od 01.01.2013 r. do 30.09.2013 r. Emitent dokonał sprzedaży akcji, udziałów na łączną kwotę 24 274 tys. zł w tym:

sprzedaż akcji, udziałów spółek zależnych i stowarzyszonych	24 250
sprzedaż akcji, udziałów mniejszościowych w pozostałych jednostkach	24
Razem	24 274

17. Połączenia z inną jednostką

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie z innymi jednostkami.

18. Odpisanie wartości zapasów i odwrócenie takich odpisów

W okresie objętym sprawozdaniem w GK nie dokonano odpisów aktualizujących zapasów jak również odwrócenia takich odpisów.

19. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Spółki GK Impera Capital S.A. oraz Impera Capital S.A. nie publikowały żadnych prognoz na 2013 rok i jego poszczególne kwartały.

20. Płatność w formie akcji

W okresie sprawozdawczym zakończonym dnia 30 września 2013 r. w Spółkach Grupy Kapitałowej Impera Capital S.A. nie wystąpiło zdarzenie przyznania opcji na akcje.

21. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

- Nazwa (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Emitent nie udzielał gwarancji na rzecz podmiotów zależnych i stowarzyszonych.
- Łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana,
Nie występuje
- Okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
Nie występuje
- Warunków finansowych, na jakich zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, z określeniem wynagrodzenia emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji,
Nie występuje

Łukasz Kręski
Prezes Zarządu

Cezary Gregorczyk
Członek Zarządu

Adam Wojacki
Członek Zarządu

Dorota Meftah
Główny Księgowy

Warszawa, dnia 14 listopada 2013 r.