

**Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.
(d. BBI Capital NFI S.A.)**

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 roku



SPIS TREŚCI

I. INFORMACJE OGÓLNE	5
Status zatwierdzenia standardów w UE	10
Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	12
II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	24
1. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	24
2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	26
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	28
4. Pozycje pozabilansowe	30
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	32
6. Zbywalność składników portfela inwestycyjnego	34
7. Zmiana wartości bilansowej składników portfela inwestycyjnego	35
8. Dłużne papiery wartościowe	36
9. Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji	36
10. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych objętych konsolidacją	37
11. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objęte konsolidacją z uwagi na fakt przeznaczenia do sprzedaży	38
12. Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych	39
III. NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	42
IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	70
1. Informacje o instrumentach finansowych (MSR 32, MSR 39)	70
1.1. Podział instrumentów finansowych	70
1.2. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym	74
1.3. Pozostałe informacje o instrumentach finansowych	76
2. Informacje dotyczące leasingu finansowego i operacyjnego (MSR 17)	76
3. Informacje dotyczące działalności zaniechanej i zbycia aktywów długoterminowych, oraz aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży (MSSF 5, MSR7, MSR12)	77
4. Informacje dotyczące pozycji pozabilansowych (MSR11, MSR12, MSR16, MSR17, MSR37) Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek, w których spółka posiada udziały wiodące oraz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	77
5. Hiperinflacyjne przeszacowanie kapitału zakładowego (MSR 29)	79
6. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe oraz korekty błędów poprzednich okresów	79

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

7. Zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej emitenta.....	79
8. Zmiany wartości szacunków odpisów należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany stanu rezerw, zmiany składników portfela inwestycyjnego	79
9. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.	79
10. Świadczenia pracownicze (MSR 19)	79
11. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.....	80
12. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółkę w tys zł:	80
13. Informacja o niespłacanych kredytach lub pożyczkach lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.....	81
14. 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.....	81
15. Informacja na temat istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.....	81
16. Informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta.	92
17. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie.....	92
18. 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	92
19. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	92
20. Informacje dotyczące dywidend wypłaconych i/lub zaproponowanych do wypłaty (MSR1, MSR10)	93
21. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych ...	93
22. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	93
23. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres.....	93
24. 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.....	93
25. Zobowiązania warunkowe w tym wynikające z: umów subemisji udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń (także wekslowych) z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek w	

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

których Emitent posiada udziały jednostek zależnych i stowarzyszonych (MSR 37), które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	94
26. Weksel i poręczenia udzielone przez Impera Capital S.A. (d. BBI Capital NFI S.A.) dla pozostałych podmiotów:	94
27. Odpisanie wartości zapasów i odwrócenie takich odpisów	95
28. Informacje dotyczące transakcji z podmiotami powiązanymi (MSR 1 MSR 24), 2013 r., 2012 r.	95
29. Istotne wydarzenia po dacie bilansu	96
30. Prezentacja różnic wynikających z przekształcenia sprawozdania finansowego w celu zapewnienia porównywalności	97

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Skład Grupy Kapitałowej Impera Capital S.A. (d. BBI Capital NFI S.A.)

a) Jednostka Dominująca:

Nazwa jednostki	Siedziba
Impera Capital S.A.	00-120 Warszawa, ul. Złota 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 08 lutego 2013 r., o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 12/2013. Przedmiot działalności Spółki zdefiniowany jest jako działalność holdingów finansowych i oznaczony jest numerem 64.20.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 31 grudnia 2013 r. ma swoją siedzibę w Warszawie przy ul. Złotej 59, 00-120 Warszawa.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Działalność holdingów finansowych (64.20.Z),
- Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (64.30.Z),
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (64.99.Z),
- Pozostałe formy udzielania kredytów (64.92.Z),
- Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (68.32.Z).

Organami Jednostki Dominującej są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Skład Rady Nadzorczej na 31 grudnia 2013 r. przedstawiał się następująco:

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

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Radosław L. Kwaśnicki
Sekretarz Rady Nadzorczej	Artur Jędrzejewski
Członek Rady Nadzorczej	Cezary Górka
Członek Rady Nadzorczej	Paweł Buchła
Członek Rady Nadzorczej	Piotr Stępniewski

Z dniem 6 marca 2014 r. rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej złożył Pan Grzegorz Leszczyński, natomiast rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożyli Pan Grzegorz Esz oraz Pan Dariusz Maciejuk.

W dniu 6 marca 2014 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Cezarego Górkę, Pana Pawła Buchłę oraz Pana Piotra Stępniewskiego.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

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

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

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.

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r.:

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

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego skład Zarządu nie uległ zmianie.

Zmiany składu Zarządu Spółki:

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

Członek Zarządu: Adam Wojacki

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

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

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

PROKURA

Zarząd Spółki udzielił w dniu 24 listopada 2011 r. prokury samoistnej spółce pod firmą Supernova IDM Management sp. z o.o. S.K.A. Prokura została odwołana w dniu 10 stycznia 2013 r. Przyczyną odwołania prokury było wygaśnięcie w dniu 31 grudnia 2012 r. umowy o zarządzanie portfelem inwestycyjnym Spółki oraz uchylene ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji.

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

b) Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach zależnych, objętych konsolidacją metodą pełną poprzez kontrolę bezpośrednią na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Spółki w kapitale zakładowym spółki	Udział Spółki w ogólnej liczbie głosów na WZ
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	100,00%	100,00%

c) Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach stowarzyszonych, objętych konsolidacją metodą praw własności na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Spółki w kapitale zakładowym spółki	Udział Spółki w ogólnej liczbie głosów na WZ
Call2Action S.A. w upadłości likwidacyjnej	Warszawa	Działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	41,51%	34,24%
Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy Sp. komandytowa	Warszawa	Działalność finansowa	49,99%	49,99%
Invento Sp.z.o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	27,97%	27,97%

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

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.

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w wyniku dokonania zbycia części posiadanego pakietu udziałów z konsolidacji metodą pełną wyłączono Invento Sp. z o.o. Na 31.12.2013 Spółka została objęta konsolidacją metodą praw własności.

d) Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach stowarzyszonych objętych konsolidacją metodą praw własności poprzez Spółkę Impera Seed Fund Fundusz Kapitałowy Sp. k., na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Nazwa Spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Spółki w kapitale zakładowym spółki	Udział Spółki w ogólnej liczbie głosów na WZ
Listonic Sp. z o.o.	Łódź	Działalność portali internetowych	22,52%	22,52%
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%

e) Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach stowarzyszonych objętych konsolidacją metodą praw własności poprzez kontrolę pośrednią przez Spółkę Simplum Sp. z o.o., na dzień 31 grudnia 2013 roku.

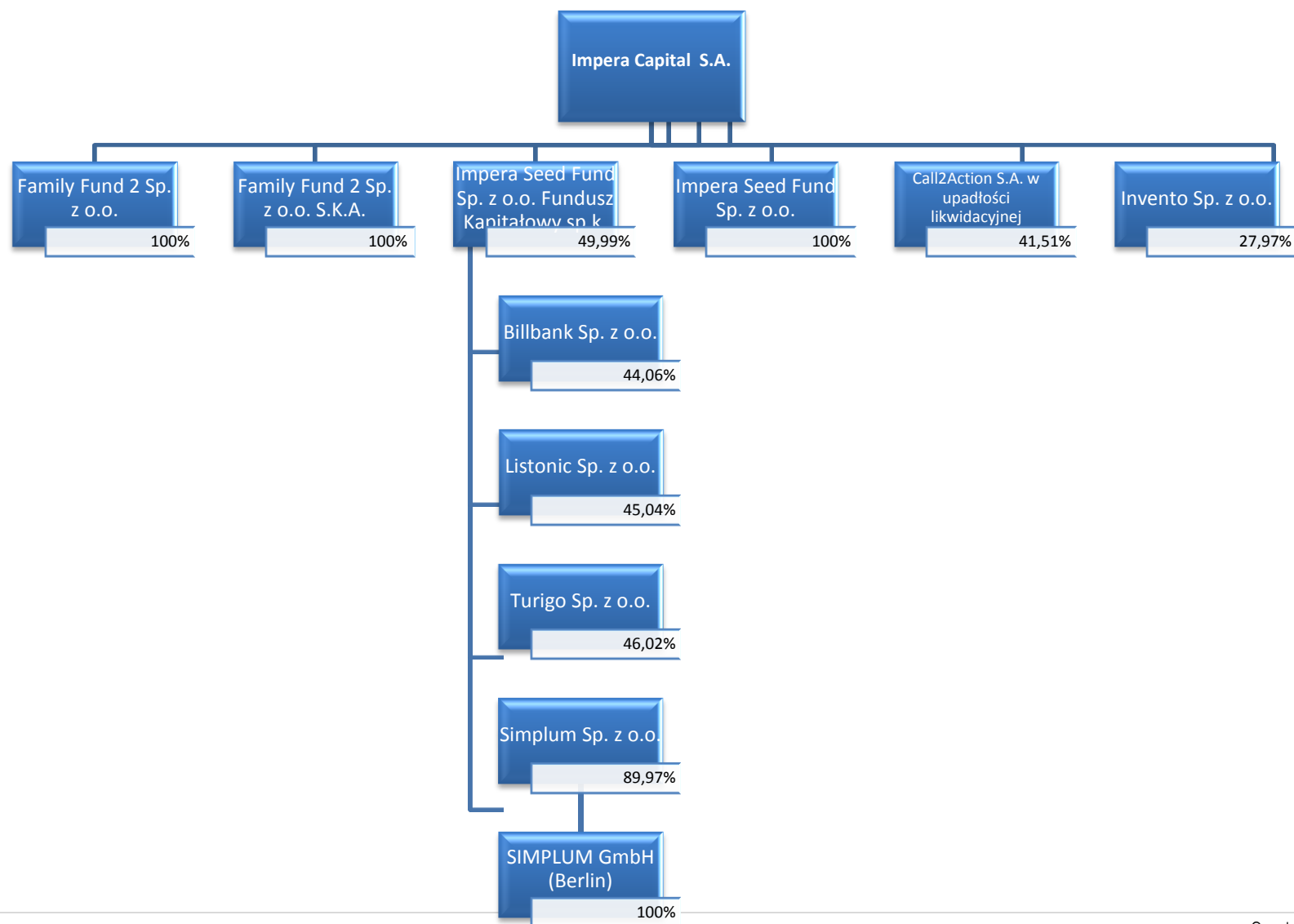
Nazwa Spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Spółki w kapitale zakładowym spółki	Udział Spółki w ogólnej liczbie głosów na WZ
SIMPLUM GmbH Berlin	Berlin	Działalność związana z oprogramowaniem	44,98%	44,98%

f) Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach zależnych przeznaczonych do sprzedaży, nieobjętych konsolidacją, na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Spółki w kapitale zakładowym spółki	Udział Spółki 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.

g) Graficzna prezentacja struktury Grupy Kapitałowej na 31.12.2013 r.



2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2013 roku. Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności przez jednostki Grupy Kapitałowej.

3. Zgodność z wymogami MSSF

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres kończący się 31 grudnia 2013 r. zostało sporządzone zgodnie ze wszystkimi obowiązującymi zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej oraz MSSF wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Grupa sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Status zatwierdzenia standardów w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które według stanu na dzień 21 marca 2014 roku zostały opublikowane, ale nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- **MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe”**, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”**, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 12 „Ujawnienia informacji na temat udziałów w innych jednostkach”**, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”**, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”**, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja”** – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych”, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienia informacji na temat udziałów w innych**

jednostkach” – objaśnienia na temat przepisów przejściowych ” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Standardy i Interpretacje oraz zmiany do standardów lub interpretacji, które zostały po raz pierwszy zastosowane w 2013 roku.

Następujące standardy, zmiany do istniejących standardów i interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE weszły w życie w roku 2013:

- **MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”**, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”** – Silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”** – Pożyczki rządowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – prezentacja składników innych całkowitych dochodów, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 20 Koszty usuwania nakładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”**, zatwierdzona w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy, zmiany do standardów i interpretacje nie miały istotnego wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Grupy ani też na zakres informacji prezentowanych w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2013 rok.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe,
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”** – jednostki inwestycyjne (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Zarząd analizuje obecnie konsekwencje oraz wpływ zastosowania powyższych nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji na sprawozdania finansowe.

Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Grupa zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na 31 grudnia 2013 r. Sporządzając niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupa nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu żadnych nowych lub zmienionych standardów i interpretacji, jeśli takie standardy i interpretacje dawały możliwość ich wcześniejszego zastosowania.

Zarząd analizuje obecnie konsekwencje oraz wpływ zastosowania powyższych nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji na sprawozdania finansowe.

W zakresie nieuregulowanym w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej sprawozdanie sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) oraz wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2009 r., Nr 33, poz. 259)

4. Okres za jaki sprawozdanie zostało sporządzone

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2013 do 31.12.2013, dane porównywalne obejmują okres od 01.01.2012 do 31.12.2012.

5. Połączenia z inną jednostką

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie z innymi jednostkami.

6. Dane łączne w okresie sprawozdawczym.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

7. Waluta funkcjonalna

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy jest polski złoty.

8. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Zasady konsolidacji (MSR 27)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Impera Capital S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych objętych konsolidacją kontrolowanych bezpośrednio lub pośrednio przez Emitenta.

Wszystkie transakcje i salda występujące pomiędzy jednostkami Grupy zostały w konsolidacji wyeliminowane. We wszystkich jednostkach Grupy dla transakcji o podobnym charakterze stosowane są jednolite zasady rachunkowości.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej.

Jednostki zależne Grupy konsolidowane są metodą pełną, jednostki stowarzyszone Call2Action S.A. w upadłości likwidacyjnej oraz Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy Spółka komandytowa Grupa konsoliduje metodą praw własności.

Na dzień nabycia jednostki zależnej i stowarzyszonej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Udział akcjonariuszy mniejszościowych jest wykazywany według przypadającej na nich wartości godziwej aktywów netto. W kolejnych okresach, straty przypadające akcjonariuszom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały jednostki dominującej. Sprzedane lub zlikwidowane w roku obrotowym spółki zależne podlegają konsolidacji od początku roku obrotowego do dnia zbycia. Wyniki finansowe jednostek nabytych w ciągu roku są ujmowane w sprawozdaniu finansowym od momentu ich nabycia.

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

a) Środki pieniężne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz lokaty i krótkoterminowe papiery wartościowe z terminem zapadalności do trzech miesięcy od ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności.

b) Portfel inwestycyjny (MSR 39)

Wyceny inwestycji wchodzących w skład portfela inwestycyjnego dokonuje się zgodnie z MSR 28 lub 39 wg kryteriów:

- akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych objętych konsolidacją wg MSR 28 metodą praw własności,
- akcje i udziały w jednostkach zależnych i stowarzyszonych nieobjętych konsolidacją wg MSR 39, z zastosowaniem następujących kategorii prezentacji i zasad wyceny:

⇒ Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

- instrumenty pochodne, z których korzysta Grupa w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmiany kursów wymiany walut to kontrakty walutowe typu forward. Wyceniane są one wg wartości godziwej, która ustalana jest w odniesieniu do bieżących kursów terminowych występujących przy kontraktach o podobnym terminie zapadalności. Transakcje forward ewidencjonowane są w aktywach jako „pozostałe nienotowane papiery wartościowe” oraz w pasywach jako „pozostałe rozrachunki”. W bilansie ujmowane są w skompensowanej wartości.

W konsekwencji, po kompensacie, w bilansie wykazywane są jedynie różnice kursowe z wyceny transakcji na dzień bilansowy.

- dłużne papiery wartościowe - w wartości godziwej, tj. wg ceny bieżącej ustalonej w stosunku procentowym do wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za dany okres. Składnik aktywów finansowych zalicza się do tej kategorii, jeżeli nabyty został w celu sprzedaży w krótkim terminie lub, jeżeli jednostka zdecydowała na moment początkowego ujęcia o wycenie w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.
- akcje spółek notowanych, aktywa te w momencie początkowego ujęcia wycenia się w wartości godziwej. Na kolejne daty bilansowe aktywa te wycenia się w wartości godziwej. Wartość godziwa inwestycji jest równa kursowi zamknięcia na dzień bilansowy na tym rynku. Składnik aktywów finansowych zalicza się do tej kategorii, jeżeli nabyte zostały w celu sprzedaży w krótkim terminie lub, jeżeli jednostka zdecydowała na moment początkowego ujęcia o wycenie w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Rozchód akcji zaklasyfikowanych jako dostępne do obrotu następuje według zasady pierwsze weszło, pierwsze wyszło (FIFO).
- akcje spółek nienotowanych, których wartość godziwą można wycenić w wiarygodny sposób.

⇒ **Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

- inwestycje w instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane na dzień początkowego ujęcia jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży lub aktywa finansowe, dla których nie można ustalić wartości godziwej w wiarygodny sposób – w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka klasyfikuje się jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Aktywa te w momencie początkowego ujęcia wycenia się w wartości godziwej. Na kolejne daty bilansowe aktywa dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej lub wg kosztu jeżeli wartości godziwej nie można wiarygodnie zmierzyć.
- wartość godziwa inwestycji, dla których istnieje aktywny rynek giełdowy, jest równa kursowi zamknięcia na dzień bilansowy na tym rynku.
- wartość godziwa inwestycji, dla których nie istnieje aktywny rynek lub nie istnieją kwotowania cen rynkowych z aktywnego rynku i których nie można w wiarygodny sposób oszacować Spółka wycenia według kosztu. Transakcje realizowane przez Emitenta, rozpatrywane historycznie, odbiegają niekiedy od wyceny w wartości godziwej z uwagi na ich najczęściej złożony i powiązany charakter. Jeśli rozpiętość przedziału rozsądnych oszacowań wartości godziwej jest znacząca, a prawdopodobieństwo różnych oszacowań nie może być w rozsądny sposób ocenione, jednostka nie może wyceniać instrumentu według wartości godziwej. W takich przypadkach Zarząd zdecydował o wycenie dla instrumentów kapitałowych nieposiadające kwotowań cen rynkowych z aktywnego rynku wg kosztu.
- Zyski i straty wynikające ze zmiany ich wartości godziwej ujmowane są bezpośrednio w kapitale z aktualizacji wyceny na kolejne daty bilansowe aż do momentu sprzedaży składnika aktywów. Wówczas skumulowane zyski lub straty rozpoznane poprzednio w kapitałach przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres. Rozchód akcji zaklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży następuje według średniej ważonej. Skumulowany kapitał z aktualizacji wyceny odnosi się przy sprzedaży w bieżący wynik według średniej ważonej. Otrzymane kwoty z likwidacji aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży odnosi się w rachunek zysków w momencie otrzymania wpływu gotówki. Jeśli zmniejszenie wartości godziwej składnika aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane było bezpośrednio w kapitale własnym i występują obiektywne dowody, że nastąpiła utrata wartości tego składnika, to skumulowane straty ujęte dotychczas bezpośrednio w kapitale własnym wyksięgowuje się z kapitału własnego i ujmuje w rachunku zysków i strat, nawet jeśli składnik aktywów finansowych nie został wyłączony z bilansu. Strat z tytułu utraty wartości inwestycji w

instrument kapitałowy kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży nie poddaje się odwróceniu przez rachunek zysków i strat.

- Impera Capital S.A. (d. BBI Capital NFI S.A.) wykazuje w portfelu inwestycyjnym papiery wartościowe w momencie przeniesienia praw do papierów na Emitenta, a nie w momencie podpisania umowy kupna. Zyski i straty powstałe w wyniku sprzedaży wykazywane są w chwili przeniesienia praw własności akcji/udziałów na kupującego.
- W przypadku nabycia akcji w wykonaniu prawa poboru, wartość akcji ustaloną według ceny ich nabycia zwiększa się o wartość wykorzystanych praw poboru.
- Emitent klasyfikuje składnik aktywów trwałych jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskiwana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży. Do aktywów przeznaczonych do sprzedaży przeznaczono zgodnie z MRS 31 p 2a 100 szt. udziałów spółki Family Fund 2 Sp. z o.o. w wartości godziwej 5 tys. zł, 500 akcji Family Fund 2 Sp. z o.o. SKA w wartości godziwej 65 tys. zł.

⇒ **Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności**

W prezentowanych okresach Grupa nie zaklasyfikowała żadnych aktywów finansowych do kategorii inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności.

Zbywalność składników portfela inwestycyjnego

Dla celów klasyfikacji składników portfela inwestycyjnego według ich zbywalności przyjęto następujące kryteria podziału:

⇒ **Akcje i udziały nieobjęte konsolidacją to inwestycje dla których kontrola nad Spółkami będzie sprawowana krócej niż 12 miesięcy, uznane przed jednostką dominującą, iż dane spółek podporządkowanych są nieistotne dla celów skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej, oraz inwestycje w akcje i udziały o zaangażowaniu Spółki poniżej 20 %.**

- „z ograniczoną zbywalnością” - udziały i papiery wartościowe, które nie zostały dopuszczone do publicznego obrotu,
- „z nieograniczoną zbywalnością” - papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu i znajdujące się w publicznym obrocie mocą decyzji administracyjnej (akcje, obligacje) lub z mocy prawa (bony skarbowe i obligacje skarbowe),
- „obróć giełdowy” - papiery wartościowe notowane na giełdzie lub giełdach,
- „regulowany obrót pozagiełdowy” - papiery wartościowe kwotowane w regulowanym obrocie pozagiełdowym; w przypadku papierów kwotowanych w Polsce dotyczy to papierów wartościowych będących w obrocie na rynku prowadzonym przez instytucję, której działalność jest regulowana przepisami prawa, a obrót prowadzony za jej pośrednictwem ma charakter permanentny,
- „nienotowane” - papiery wartościowe nie będące w obrocie na giełdzie lub w regulowanym obrocie pozagiełdowym.

⇒ **Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych (MSR 28) objęte konsolidacją metodą praw własności. Zgodnie z metodą praw własności inwestycje w jednostki stowarzyszone początkowo ujmowane są według ceny nabycia, a wartość bilansowa powiększona jest lub pomniejszana w celu ujęcia udziałów inwestora w zyskach lub stratach jednostki, w której dokonano inwestycji, zanotowanych przez nią po dacie przejęcia. Udział inwestora w zysku lub stracie jednostki, w której dokonano inwestycji wykazuje się w zysku lub stracie inwestora. Otrzymane wypłaty z zysku wypracowanego przez jednostkę, w której dokonano inwestycji, obniżają wartość bilansową inwestycji.**

- „z ograniczoną zbywalnością” - udziały i papiery wartościowe, które nie zostały dopuszczone do publicznego obrotu,

- „z nieograniczoną zbywalnością” - papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu i znajdujące się w publicznym obrocie mocą decyzji administracyjnej (akcje, obligacje) lub z mocy prawa (bony skarbowe i obligacje skarbowe),
- „obrotu giełdowy” - papiery wartościowe notowane na giełdzie lub giełdach,
- „regulowany obrót pozagiełdowy” - papiery wartościowe kwotowane w regulowanym obrocie pozagiełdowym; w przypadku papierów kwotowanych w Polsce dotyczy to papierów wartościowych będących w obrocie na rynku prowadzonym przez instytucję, której działalność jest regulowana przepisami prawa, a obrót prowadzony za jej pośrednictwem ma charakter permanentny,
- „nienotowane” - papiery wartościowe nie będące w obrocie na giełdzie lub w regulowanym obrocie pozagiełdowym.

Grupa Impera Capital S.A. wykazuje w portfelu inwestycyjnym papiery wartościowe w momencie przeniesienia praw do papierów na Emitenta, a nie w momencie podpisania umowy kupna. Zyski i straty powstałe w wyniku sprzedaży wykazywane są w chwili przeniesienia praw własności akcji/udziałów na kupującego.

⇒ **Pożyczki i należności**

Pożyczki i należności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Grupa wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, przeznaczonych do obrotu, dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do sprzedaży.

Należności ujmowane są początkowo według wartości godziwej. Po początkowym ujęciu, należności te wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Odpis z tytułu utraty wartości należności dokonuje się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że jednostka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot. Kwotę odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów, a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej. Odpis jest tworzony w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

c) Leasing

W okresie sprawozdawczym zostały zawarte umowy leasingu operacyjnego, która dla potrzeb rachunkowych zostały zakwalifikowane jako leasing finansowy.

Umowę leasingu, w ramach której całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu korzystania przysługują leasingobiorcy, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Każdą opłatę leasingową dzieli się na kwotę pomniejszającą saldo zobowiązania i kwotę kosztów finansowych. Element odsetkowy raty leasingowej ujmuje się w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat przez okres leasingu. Podlegające amortyzacji aktywa nabyte w ramach leasingu finansowego amortyzowane są przez okres użytkowania podobnych aktywów własnych z uwzględnieniem wartości końcowej.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego) stanowi leasing operacyjny. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego (po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego) rozliczne są w koszty metodą liniową przez okres leasingu. Wszystkie

zawarte umowy leasingowe, dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, są umowami leasingu operacyjnego.

d) Zapasy (MSR 2)

Materiały i towary wyceniane są w cenach nabycia lub zakupu jeżeli koszty zakupu są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego.

Towary w sklepach zakładowych ujęto wg cen zakupu (ceny sprzedaży pomniejszono o naliczony VAT i marżę przypadające na zapas).

Produkcja podstawowa i pomocnicza w toku wyceniana jest w wartości kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy aktualizujące dokonane z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby Spółki lub podlegają obniżce cen spowodowanej konkurencją ceny, dokonuje się odpisów aktualizujących. Rozchód wyceniany jest metodą FIFO.

e) Rzeczowe aktywa trwałe (MSR 16)

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są zgodnie z MSR 16 w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększony o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do użytkowania, które powodują, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa wartość użytkową posiadaną przy przyjęciu do używania, są kapitalizowane w wartości odpowiedniego środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane przez określony z góry okres ekonomicznego użytkowania.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od następnego miesiąca, w którym środek trwały został oddany do użytkowania, stosując stawki amortyzacji odzwierciedlające okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Nakłady poniesione dotyczące środków trwałych będących w toku budowy lub montażu są wyceniane nie rzadziej niż na każdy dzień bilansowy, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

Prawo wieczystego użytkowania jest polskim rozwiązaniem nie spotykanym w innych krajach, stanowiącym instrument łączący cechy wartości niematerialnej i prawnej i środka trwałego. Międzynarodowe Standardy Rachunkowości i Sprawozdawczości Finansowej nie zawierają rozwiązań dotyczących metod wyceny i ujmowania tego instrumentu. W związku z powyższym Grupa ujmuje prawo wieczystego użytkowania gruntów zgodnie z polskimi standardami rachunkowości.

f) Wartości niematerialne (MSR 38)

Wartości niematerialne wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, zgodnie z MSR 38, składniki aktywów ujmuje się tylko wtedy, gdy jest prawdopodobne, że jednostka osiągnie korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów. Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania. Metoda amortyzacji oraz stawka amortyzacyjna podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie wynikające z przeprowadzonej weryfikacji zmiany ujmuje się jak zmiany szacunków, zgodnie z wytycznymi zawartymi w MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych, błędy”.

g) Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się przeglądu wartości netto składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

podlegających amortyzacji, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, oraz na każdą datę bilansową dla rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, które nie podlegają amortyzacji szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów. W przypadku, gdy wartość bilansowa składnika aktywów rzeczowych lub niematerialnych jest wyższa od wartości odzyskiwalnej dokonuje się odpisu aktualizującego w ciężar „Pozostałych kosztów operacyjnych”.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa z dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Wartość użytkowa odpowiada szacowanej wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych, które będą generowane przez dane aktyw (lub grupę aktywów) zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

W momencie, gdy utrata wartości ulega odwróceniu w kolejnym okresie, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w „Pozostałych przychodach operacyjnych”.

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca w konsolidacji to nadwyżka kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku poddawana jest testowi na utratę wartości. Skutki utraty wartości odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat i nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach.

Na dzień 31.12.2013 r. Spółka dominująca nie wykazywała w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartości firmy z konsolidacji.

h) Koszty finansowania zewnętrznego (MSR 23)

Koszty finansowania zewnętrznego są aktywowane zgodnie z MSR 23.

i) Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przyszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej (wymaganej zapłaty).

j) Rezerwy (MSR 37)

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, z którymi związane są korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

k) Rezerwy na świadczenia pracownicze (MSR 19)

Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe wycenione zostały metodą aktuariálną, a podziału rezerw na dług i krótkoterminowe dokonano wg proporcji ustalonej przez aktuarium.

l) Podatek dochodowy odroczony (MSR 12)

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek dochodowy i podatek odroczony.

Na przejściowe różnice między wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową tworzone są rezerwy i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpisanie.

m) Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli (MSR 27)

Kapitały akcjonariuszy niesprawujących kontroli ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej przypadających na dzień nabycia akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Wartość tą zmniejsza/zwiększa się o przypadające na kapitał akcjonariuszy nie sprawujących kontroli zwiększenia/zmniejszenia aktywów netto, z tym że straty mogą być przyporządkowane kapitałowi akcjonariuszy nie sprawujących kontroli tylko do wysokości kwoty gwarantujących ich pokrycie przez akcjonariuszy nie sprawujących kontroli.

n) Kapitały własne

Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej i wykazuje z podziałem na ich rodzaje.

o) Przychody (MSR 18)

Przychody są ujmowane w takiej wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują następujące kryteria klasyfikacji:

- sprzedaż towarów i produktów – są one ujmowane jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- przychody z inwestycji Emitenta – obejmują dywidendy ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania oraz odsetki ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów.

p) Pozostałe przychody operacyjne

Do pozostałych przychodów operacyjnych Grupa zalicza zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, dotacje oraz inne przychody.

q) Pozostałe koszty operacyjne

Do pozostałych kosztów operacyjnych Grupa zalicza straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizację wartości aktywów niefinansowych, oraz pozostałe koszty.

r) Zyski straty z inwestycji

W pozycji tej ujmowane są między innymi zyski i straty na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (jednostek zależnych i stowarzyszonych) oraz otrzymane kwoty z tytułu likwidacji aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży, jak również zyski i straty na sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

s) Rachunek przepływów pieniężnych

Grupa sporządza przepływy metodą pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej grupy zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawą działania grupy, wykazywanie podstawowych tytułów i wydatków działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej grupy zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Grupa ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

Grupa stosuje jako podstawowy rachunek przepływów pieniężnych metodę pośrednią.

8. Sprawozdawczość dotycząca segmentów

Standard MSSF 8 został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 30 listopada 2006 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie. MSSF 8 zastępuje MSR 14 „Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności”. Standard ten określa nowe wymagania wobec ujawnień informacyjnych dotyczących segmentów działalności, a także informację dotyczącą produktów i usług, obszarów geograficznych, w których prowadzona jest działalność oraz głównych klientów. MSSF 8 wymaga podejścia zarządczego do sprawozdawczości o wynikach finansowych segmentów działalności. Grupa zastosowała MSSF 8 od 1 stycznia 2009 r.

Zarząd jednostki dominującej analizuje dane finansowe spółek na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Każda ze spółek GK Impera Capital S.A. stanowi osobny przedmiot segmentu. Przychody i koszty segmentu alokowane są na podstawie operacyjnych zapisów segmentu.

Impera Capital S.A. jest jednostką dominującą dla Impera Seed Fund Sp. z o.o., której podstawową działalnością jest działalność finansowa. Jednostka dominująca wyróżnia z prowadzonej działalności:

- segment inwestycyjny i działalność pokrewna, gdzie klasyfikuje przychody i koszty segmentów Impera Capital S.A. oraz Impera Seed Fund Sp. z o.o.,
- pozostała działalność inwestycyjna, segment ten obejmuje Spółkę Invento Sp. z o.o. do dnia zbycia udziałów. W wyniku transakcji zbycia części udziałów Invento Sp. z o.o. Emitent utracił status podmiotu dominującego wobec tej Spółki.

Przychody i koszty z podziałem segmentów zostały zaprezentowane na stronie 39 i 40 sprawozdania GK Impera Capital S.A.

9. Czas trwania działalności jednostek powiązanych

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

10. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy

Przyjęte zasady rachunkowości są spójne z zasadami stosowanymi w latach ubiegłych, przy czym począwszy od 1 stycznia 2006 r. Grupa stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości i Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.

11. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe

W latach ubiegłych nie było zastrzeżeń w opinii podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

12. Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego są oparte na doświadczeniu wynikającym z danych historycznych oraz analizy przyszłych zdarzeń, których prawdopodobieństwo zajścia, zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu jest istotne. W kolejnych okresach sprawozdawczych przyjęte szacunki i oceny są poddane weryfikacji i w przypadku zmiany czynników, które wpłynęły na wielkość szacunków odpowiednio korygowane.

Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego:

⇒ Określenie wartości godziwej dla składników portfela inwestycyjnego

Jednym z najważniejszych szacunków i ocen przyjętych na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego jest model określenia wartości godziwej dla instrumentów, dla których nie istnieje aktywny rynek i nie istnieją kwotowania rynkowe oraz których nie można w wiarygodny sposób oszacować. Transakcje realizowane przez Spółkę, rozpatrywane historycznie, odbiegają niekiedy od wyceny w wartości godziwej z uwagi na ich najczęściej złożony i powiązany charakter. Jeśli rozpiętość przedziału rozsądnych oszacowań wartości godziwej jest znacząca, a prawdopodobieństwo różnych oszacowań nie może być w rozsądny sposób ocenione, jednostka nie może wyceniać instrumentu według wartości godziwej. W takich przypadkach Zarząd zdecydował o wycenie dla instrumentów kapitałowych nieposiadające kwotowań cen rynkowych z aktywnego rynku wg kosztu.

Emitent dokonuje wyceny posiadanych aktywów (portfel inwestycyjny) następującymi metodami:

- według kursu notowań giełdowych;
- wycena porównawcza;
- wycena według waluacji z ostatniej transakcji;
- wycena według aktywów netto spółki;
- wycena w cenie nabycia.

Dodatkowo dokonywane są odpisy wartości poszczególnych aktywów w przypadku wystąpienia określonych sytuacji (np. brak danych finansowych spółki, ogłoszenie upadłości).

⇒ Ocena ryzyka utraty wartości składników portfela inwestycyjnego

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

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

⇒ Określenie zamortyzowanego kosztu dla należności i zobowiązań

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

Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie oprócz szacunków księgowych miał profesjonalny osąd kierownictwa. Zarząd dokonując inwestycji przeprowadza subiektywną ocenę w zakresie kwalifikacji inwestycji portfelowych do jednej z kategorii instrumentów finansowych, tj.:

- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w zależności od planowanego na moment zakupu okresu utrzymywania inwestycji w portfelu lub przy założeniu innych czynników wpływających na kryteria klasyfikacji wymienione w MSR 39.

13. Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym wprowadzeniu do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2013 roku i za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia

2012 roku i za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2013 roku przez Narodowy Bank Polski (4,1472 zł / EURO), wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013 r.,
- 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 (4,2110 zł / EURO) w 2013 r.,
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2012 roku przez Narodowy Bank Polski (4,0882 zł / EURO), wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2012 z dnia 30.12.2012 r.,
- 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 (4,1736 zł / EURO) w 2012 r.

14. Korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową płynność oraz wynik finansowy i rentowność emitenta (MSR 8)

Na 31 grudnia 2013 roku Grupa dokonała korekty błędu w zakresie odniesienia skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży wycenianych przez kapitał własny. Korekta błędu wynikała z niewłaściwego ujęcia wyceny. Zgodnie z zasadami rachunkowości wycenę portfela aktywów dostępnych do sprzedaży Grupa ujmuje bezpośrednio w kapitałach własnych. W latach poprzednich wycena aktywa finansowego w kwocie 6.974 tys. zł. obciążała zyski zatrzymane Grupy.

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Wybrane dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego na 31.12.2013 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	okres od 01-01-2012 do 31-12-2012
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 781	2 103	898	504
Zysk (strata) brutto z podstawowej działalności	-6 580	-11 513	-1 563	-2 759
Zysk (strata) netto z podstawowej działalności	-12 230	-21 494	-2 904	-5 150
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-9 908	-38 270	-2 353	-9 170
Zysk (strata) brutto	-10 462	-45 162	-2 484	-10 821
Zysk (strata) netto	-10 462	-45 220	-2 484	-10 835
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (działalność kontynuowana)	-9 930	-3 520	-2 358	-843
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (działalność kontynuowana)	12 869	10 461	3 056	2 506
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej (działalność kontynuowana)	-2 874	-14 151	-682	-3 391
Przepływy pieniężne netto razem (działalność kontynuowana)	65	-7 210	15	-1 728
	w tys. zł		w tys. EUR	
wg stanu na:	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	49 316	91 922	11 891	22 485
Zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	4 387	30 238	1 058	7 396
Rezerwy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	357	527	86	129
Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	44 560	59 001	10 745	14 432
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	44 560	60 216	10 745	14 729
Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 640	5 140	1 360	1 257
Kapitał akcjonariuszy nie sprawujących kontroli (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	0	-1 215	0	-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)	0,79	1,17	0,19	0,29

II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
A. Udział w zyskach i stratach jednostki stowarzyszonej i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	-418	870
B. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 781	2 103
1. Przychody ze sprzedaży produktów	3 770	621
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11	1 482
C. Przychody z inwestycji Emitenta	6 735	2 376
1. Dywidendy i udział w zyskach	230	391
2. Przychody z tytułu odsetek	745	1 985
3. Pozostałe przychody	5 760	
D. Zysk (strata) ze zbycia inwestycji Emitenta	-12 520	-3 619
E. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 361	1 452
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 347	1 452
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14	
F. Aktualizacja wartości inwestycji	-1 797	-11 791
G. Zysk (strata) brutto z podstawowej działalności (A+B+C+/-D-E-F)	-6 580	-11 513
H. Koszty sprzedaży	243	65
I. Koszty ogólnego zarządu	696	683
J. Koszty operacyjne Emitenta	4 711	9 233
K. Zysk (strata) netto z podstawowej działalności (G-H-I-J)	-12 230	-21 494
L. Pozostałe przychody operacyjne	7 831	5 203
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2
2. Dotacja rządowe	234	255
3. Pozostałe przychody	7 597	4 946
Ł. Pozostałe koszty operacyjne	5 509	21 979
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	812	11 393
3. Pozostałe koszty	4 697	10 586
M. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (K+L-Ł)	-9 908	-38 270
N. Przychody finansowe	136	1 065
1. Zysk (strata) na rozwodnieniu akcji w jednostkach zależnych/ stowarzyszonych		31
2. Dywidendy i udziały w zyskach		
3. Przychody z tytułu odsetek	136	81
4. Pozostałe przychody finansowe		953
O. Koszty finansowe	690	7 957
1. Koszty z tytułu odsetek	624	893
2. Aktualizacja wartości inwestycji		6 268
3. Pozostałe koszty finansowe	66	796
P. Zysk (strata) brutto (M+N-O)	-10 462	-45 162
R. Podatek dochodowy		58
a) część bieżąca		
b) część odroczone		58
S. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
T. Zysk (strata) netto	-10 462	-45 220
Przypisany:	-10 462	-45 220
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-10 462	-44 477
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli		-743

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk (strata) netto	-10 462	-45 220
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-10 462	-45 220
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		
Zyski (straty) z tytułu sprzedaży i przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-7 593	-214
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	-18 055	-45 434
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom nie sprawującym kontroli	0	-743
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-18 055	-44 691

2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Aktywa		
A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	535	470
B. Portfel inwestycyjny	38 933	77 609
I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe	19 968	50 469
1. Akcje w jednostkach zależnych notowanych		
2. Akcje w jednostkach współzależnych notowanych		
3. Akcje w jednostkach stowarzyszonych notowanych		27 235
4. Akcje stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach notowanych	19 968	23 234
5. Notowane dłużne papiery wartościowe		
6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe		
II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	18 965	27 140
1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych		
2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych		
3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych	9 237	9 929
4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych	9 723	14 160
5. Nienotowane dłużne papiery wartościowe		3 047
6. Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe	5	4
III. Zagraniczne papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe		
C. Należności	9 325	12 044
1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek	2 261	2 283
2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	6 901	8 411
3. Należności z tytułu odsetek	98	772
4. Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
5. Należności z tytułu dostaw i usług	26	384
6. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16	72
7. Pozostałe należności	23	122
D. Zapasy		131
E. Inne aktywa	453	916
1. Rzeczowe aktywa trwałe	128	168
2. Nieruchomości inwestycyjne		
3. Wartości niematerialne		
4. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
5. Rozliczenia międzyokresowe	325	748
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	325	325
5.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe		423
6. Pozostałe		
F. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	70	752
Aktywa, razem	49 316	91 922
A. Zobowiązania	4 387	30 238
1. Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych		
2. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	24	21 390
3. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	3 197	7 786
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	107	866
4. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	38	60
5. Pozostałe zobowiązania	1 021	136
6. Fundusze specjalne		
B. Rozliczenia międzyokresowe	12	2 156
C. Rezerwy	357	527

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	325	431
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników		
2.1. Długoterminowe		
2.2. Krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy	32	96
3.1. Długoterminowe		
3.2. Krótkoterminowe	32	96
D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		
Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem)	44 560	59 001
Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
E. Kapitał własny	44 560	59 001
I. Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	44 560	60 216
1. Kapitał zakładowy	5 640	5 140
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		
3. Akcje własne (wielkość ujemna)		
4. Kapitał zapasowy	87 114	110 762
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-27 151	-19 558
6. Pozostałe kapitały rezerwowe		
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 581	9 092
9. Zysk (strata) netto	-10 462	-45 220
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
II. Kapitał akcjonariuszy nie sprawujących kontroli		-1 215
Liczba akcji	56 400 731	51 400 731
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł)	0,79	1,17
Rozwodniona liczba akcji		
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł)		

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

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	5 140	110 762	-12 584	0	2 118	-45 220	60 216
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych */			-6 974		6 974		0
Kapitał własny po korektach	5 140	110 762	-19 558	0	9 092	-45 220	60 216
Emisja akcji	500	1 750					2 250
Koszt emisji akcji		-20					-20
Płatności w formie akcji własnych							0
Wypłata dywidendy							0
Nabycie akcji własnych							0
Sprzedaż udziałów w Invento sp. z o.o.							0
Umorzenie akcji własnych							0
Reklasyfikacja **/		-2 544			2 544		0
Sprzedaż akcji własnych							0
Podział zysku/straty		-22 834			-22 834	45 668	0
Korekty konsolidacyjne					617	-448	169
Suma dochodów całkowitych			-7 593			-10 462	-18 055
Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r.	5 640	87 114	-27 151	0	-10 581	-10 462	44 560

*/ - korekta opisana w punkcie 14 na str. 22 skonsolidowanego 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	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	5 140	127 782	-12 370	0	9 026	-26 019	103 559
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych*/			-6 974		6 974		0
Kapitał własny po korektach	5 140	127 782	-19 344	0	16 000	-26 019	103 559
Emisja akcji							0
Koszt emisji akcji							0
Płatności w formie akcji własnych							0
Wypłata dywidendy							0
Nabycie akcji własnych							0
Połączenie ze spółką Atvertin							0
Umorzenie akcji własnych							0
Sprzedaż akcji własnych							0
Podział zysku/straty		-17 020			-8 999	26 019	0
Korekty konsolidacyjne					2 091		2 091
Suma dochodów całkowitych			-214			-45 220	-45 434
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	5 140	110 762	-19 558	0	9 092	-45 220	60 216

Zmiany kapitałów niesprawujących kontroli zostały zaprezentowane w nocie 17.

4. Pozycje pozabilansowe

Pozycje Pozabilansowe	Stan na 31.12.2013	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	15 435	76 549
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)		15 000
- zastaw rejestrowy na maszynach i opłatach patentowych		15 000
2.4.1 Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) w zł.	15 435	61 549
2.4.2 Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) w EUR		
- zabezpieczenie spłaty kredytów w zł.		61 549
3. Inne (z tytułu)		
Pozycje pozabilansowe, razem w zł.	15 435	76 549
Pozycje pozabilansowe, razem w EUR.		

Weksle i poręczenia udzielone Impera Capital S.A. (d. BBI Capital NFI S.A.) dla podmiotów:

W dniu 24 stycznia 2013 r. Spółka zawarła z Supernova IDM Fund S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 200 tys. zł z terminem spłaty do 20 czerwca 2013 r., oprocentowaną według stopy WIBOR 6M z dnia udzielenia pożyczki powiększonej o marżę w wysokości 700 pkt. bazowych w skali roku. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 6 lutego 2013 r. Spółka zawarła z Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A. (spółka zależna od Emitenta) umowę pożyczki w wysokości 40 tys. zł z terminem spłaty (według stanu na dzień bilansowy) do 30 czerwca 2014 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy wynosi 24 tys. zł.

W dniu 27 lutego 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 50 tys. zł z terminem spłaty do 20 czerwca 2013 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 12 marca 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 200 tys. zł z terminem spłaty do 30 kwietnia 2013 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 28 marca 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 245 tys. zł z terminem spłaty do 30 kwietnia 2013 r., oprocentowaną według

stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 29 sierpnia 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 300 tys. zł z terminem spłaty do 30 września 2013 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 4 września 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 8.300 tys. zł z terminem spłaty do 11 września 2013 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Emitent nie udzielał gwarancji na rzecz podmiotów trzecich.

5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-10 462	-45 162
II. Korekty razem	532	41 642
1. Zysk z udziału w jednostkach stowarzyszonych	0	870
2. Amortyzacja	1 459	800
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 923	-255
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	14 522	8 242
6. Zmiana stanu rezerw	-51	-278
7. Zmiana stanu zapasów	-445	-87
8. Zmiana stanu należności	6 991	-3 543
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 411	1 779
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 932	-251
11. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	16 458	20 010
12. Inne korekty	-24 982	14 355
Gotówka z działalności operacyjnej	-9 930	-3 520
Podatek dochodowy zapłacony/ zwrócony	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-9 930	-3 520
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	11 351	15 897
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	62
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	11 351	11 995
a) w jednostkach powiązanych	0	507
b) w pozostałych jednostkach	11 351	11 488
- zbycie aktywów finansowych	0	10 718
- dywidendy i udziały w zyskach	230	391
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	4 347	0
- odsetki	3 567	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	3 207	379
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	3 837
II. Wydatki	-1 518	5 436
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	127	45
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-1 645	5 090
a) w jednostkach powiązanych	829	4 645
b) w pozostałych jednostkach	-2 474	445
- nabycie aktywów finansowych	-3 004	445
- udzielone pożyczki długoterminowe	530	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	301
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	12 869	10 461
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	56 491	10 923
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	43 399	1 403
2. Kredyty i pożyczki	13 092	9 520

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	59 365	25 074
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	22 548
4. Spłaty kredytów i pożyczek	46 477	249
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	4 822	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	23
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	27	0
8. Odsetki	8 039	2 254
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-2 874	-14 151
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	65	-7 210
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	65	-7 210
- 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	535	470
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

6. Zbywalność składników portfela inwestycyjnego

	Z nieograniczoną zbywalnością			Z ograniczoną zbywalnością
	notowane na gieldach	notowane na rynkach pozagiełdowych	nienotowane na rynkach regulowanych	
Udziały mniejszościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				3 305
wartość godziwa				
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				9 237
wartość według ceny nabycia				20 746
wartość godziwa				9 237
wartość rynkowa				9 237
Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	19 968			9 723
wartość według ceny nabycia	78 936			7 158
wartość godziwa	19 968			9 723
wartość rynkowa	19 968			9 723
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	19 968	0	0	18 965
wartość według ceny nabycia	78 936	0	0	31 209
wartość rynkowa	19 968	0	0	18 960

7. Zmiana wartości bilansowej składników portfela inwestycyjnego

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach współzależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Udziały mniejszościowe	Razem
Wartość bilansowa na początek roku obrotowego			37 164	37 394	74 558
a. Zwiększenia (z tytułu)			14 376	302	14 678
- Połączenie					
- Zakup			2 911	302	3 213
- Wycena			8 108		8 107
- Reklasyfikacja			3 357		3 357
b. Zmniejszenia (z tytułu)			42 303	8 000	50 303
- Połączenie					
- Sprzedaż			27 238	324	27 563
- Wycena			15 065	7 676	22 742
- Reklasyfikacja					
Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego			9 237	29 696	38 933

8. Dłużne papiery wartościowe

OBLIGACJE

Emitent	Nr serii	Termin wykupu	Wartość nominalna	Wartość w cenie nabycia	Wartość rynkowa	Należne odsetki	Udział w aktywach netto %
Stolbud Gorzów Wlkp. S.A. *)	Obligacje zamienne na akcje serii B	2001-05-22	102	102	0	4	
TMB S.A. w upadłości likwidacyjnej *)	Obligacje serii B	2012-06-18	372	186	0	98	
Razem			474	288	0	102	0

*) na obligacje oraz odsetki utworzono 100 % rezerwy

9. Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji

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		
Bielskie Przedsiębiorstwo Instalacji sanitarnych BEPIS	Bielsko-Biała	wykonywanie instalacji hydraulicznych	0	1,93	1,93		
BEZETEN S.A.	Bytom	produkcja i remonty maszyn i urządzeń dla przemysłu wydobywczego	0	1,93	1,93		
Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW	Częstochowa	wyrób konstrukcji stalowych	0	1,93	1,93		
Zakłady Mebli Giętkich FAMEG S.A.	Radomsko	produkcja mebli	0	1,93	1,93		
Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	Częstochowa	przedsiębiorstwo budowlane	0	1,36	1,36		
Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	Toruń	przetwórstwo mięsne	0	0,21	0,21		
Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego S.A.	Ostrów Wlkp.	produkcja lokomotyw kolejowych i tramwajowych oraz taboru kolejowego	0	1,93	1,93		
Razem			0,00			0,00	0,00

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

10. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych objętych konsolidacją

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość bilansowa	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	stowarzyszona	13 687	3 357				27,97%	27,97%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	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		5 493				49,99%	49,99%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Razem	X	X	X	X	8 900	0	0	0	X	X	X	0	X

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

Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży MRS 28 p 13a

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzyma- ne lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży
Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	500	65		100,00%	100,00%			MSR 28 p 13a
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	5		100,00%	100,00%			MSR 28 p 13a
Razem					70	0					

Nazwa jednostki	Przychody netto ze sprzedaży	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	Aktywa obrotowe	Należności krótkoterminowe	Należności długoterminowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Rezerwowe (z aktualizacji wyceny)	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania i rezerwy		
															Ogółem	w tym:	
																Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A.	0	-16	29	0	0	0	29	29	50	0	1	0	-6	-16	0	0	0
Family Fund 2 Sp. z o.o.	0	1	1	0	0	0	6	6	5	0	0	0	0	1	0	0	0

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

12. Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych

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	6 979	6 979			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	2 123	2 123			4,86%	4,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Internity S.A.	Warszawa	działalność w zakresie architektury	1 049 360	1 385	1 385			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	5 250	5 250			13,33%	12,71%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Grupa Exorigo-Upos S.A.	Warszawa	produkcja artykułów piśmienniczych	673 644	4 230	4 230			6,74%	6,74%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
											230	
Nienotowane												
Ade Line S.A.	Prusice	działalność usługowa	93 500	0	0			3,74%	3,74%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	180	0	0			10,11%	10,11%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Cinty Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	19	2	0			19,00%	19,00%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Zakłady Mięsne Silesia S.A.	Katowice	przetwarzanie i konserwowanie mięsa	1 412 000	9 721	0			11,43%	11,43%			Wycenione do wartości godziwej przez inne dochody całkowite
Razem				29 690	19 967	X	X	X	X	0	230	

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

Za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Pozostałe	Wyłączenia	Razem
Działalność kontynuowana				
Przychody segmentu ogółem	16 203	2 959	-160	19 002
Przychody segmentu (zewnątrzne)	16 203	2 959	-160	19 002
Przychody segmentu (wewnętrzne)			0	-
Koszty segmentu ogółem	-35 602	-4 520	10 658	-29 464
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-35 602	-4 520	10 658	-29 464
Koszty segmentu (wewnętrzne)				-
Wynik segmentu	-19 399	-1 561	10 498	-10 462
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-19 399	-1 561	10 498	-10 462
Podatek dochodowy				0
Zysk/strata netto	-19 399	-1 561	10 498	-10 462
Działalność zaniechana				
Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli				0
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	-19 399	-1 561	10 498	-10 462

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

Za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Pozostałe	Wyłączenia	Razem
Działalność kontynuowana				
Przychody segmentu ogółem	12 742	1 262	-6 006	7 998
Przychody segmentu (zewnątrzne)	12 742	1 262	-6 006	7 998
Przychody segmentu (wewnętrzne)			0	-
Koszty segmentu ogółem	-35 750	-4 043	-13 367	-53 160
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-35 750	-4 043	-13 367	-53 160
Koszty segmentu (wewnętrzne)				-
Wynik segmentu	-23 008	-2 781	-19 373	-45 162
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-23 008	-2 781	-19 373	-45 162
Podatek dochodowy		58		58
Zysk/strata netto	-23 008	-2 839	-19 373	-45 220
Działalność zaniechana				
Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli				0
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0		0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	-23 008	-2 839	-19 373	-45 220

III. NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1A

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	31.12.2013	31.12.2012
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	535	450
b) inne środki pieniężne		
c) inne aktywa pieniężne		20
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	535	470

NOTA 1B

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	535	470
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	535	470

NOTA 2A

NALEŻNOŚCI	31.12.2013	31.12.2012
a) Należności z tytułu udzielonych pożyczek	2 261	2 283
b) Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	6 901	8 411
c) Należności z tytułu odsetek	98	772
d) Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
e) Należności z tytułu dostaw i usług	26	384
f) Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16	72
g) Pozostałe należności	23	122
1. Należności (brutto), razem	9 325	12 044
2. Odpisy aktualizujące	6 599	2 657
3. Należności (netto), razem (1+ 2)	15 924	14 701

NOTA 2B

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31.12.2013	31.12.2012
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	1	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) z tytułu udzielonych pożyczek	770	33
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	770	33
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) inne, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	771	33
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	771	33

NOTA 2C

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG O OKRESIE SPŁATY OD DNIA BILANSOWEGO:	31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca	26	28
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	8
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	8
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	6
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności dla których termin spłaty upłynął	0	372
Należności (brutto), razem	26	422
g) odpisy aktualizujące	0	38
Należności (netto), razem	26	384

NOTA 2D

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca		186
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	33
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	76
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	77
e) powyżej 1 roku	0	
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	0	372
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane		38
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	0	334

NOTA 2E

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	8 763	7 138
a) zwiększenia (z tytułu)	5 343	-2 075
- odpisy aktualizujące należności główne	5 343	-308
- odpisy aktualizujące odniesione w koszty finansowe	0	-1 767
- inne	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	7 507	2 406
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	160	2 406
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	7 347	0
-inne	0	0
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	6 599	2 657

NOTA 2F

NALEŻNOŚCI (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) należności w walucie polskiej	9 325	11 994
b) należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	50
b1. jednostka/waluta EURO	0	0
zł	0	50
pozostałe waluty (w zł)	0	0
Należności, razem	9 325	12 044

NOTA 2G

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.12.2013	31.12.2012
a) Pozostałe należności krótkoterminowe (wg znaczących tytułów):	39	122
- rozrachunki z pracownikami	1	1
- zaliczki na poczet akcji	0	39
- z tytułu sprzedaży mieszkań zakładowych	0	5
- należności dochodzone na drodze sądowej	0	7
- inne	38	70
b) Pozostałe należności długoterminowe (wg znaczących tytułów):	0	0
- z tytułu sprzedaży mieszkań zakładowych	0	0
- inne	0	0
Pozostałe należności, razem	39	122

NOTA 3A

Zapasy	31.12.2013	31.12.2012
a) materiały	0	0
b) półprodukty i produkcja w toku	0	0
c) produkty gotowe	0	0
d) towary	0	0
e) zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy, razem	0,00	0,00

NOTA 3B

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek roku	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- odpisy aktualizujące	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
- wykorzystanie odpisów	0	0
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	0	0

NOTA 4A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2013	31.12.2012
a) środki trwałe, w tym:	128	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	72	104
- inne środki trwałe	50	58
b) środki trwałe w budowie		0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	128	168

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Nota 4B

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 01.01.2013	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0		120	156	64	340
zwiększenia (z tytułu)	0	0	1	0	15	16
- 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
- leasing	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- sprzedaży	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0
- przekazanie nieodpłatnie	0	0	0	0	0	0
- przeniesienie spółki do prawa własności	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	0	121	156	79	356
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	106	53	13	172
- nabycie wartości niematerialnych z umorzeniem	0	0	0	0	0	0
amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	9	31	16	56
- amortyzacja za 2013 zgodna z RZiS	0		9	31	16	56
- wyksięgowanie amortyzacji z tytułu sprzedaży i likwidacji	0	0	0	0	0	0
- przeniesienie spółki do prawa własności	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okres	0	0	115	84	29	228

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

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
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
wartość netto środków trwałych na koniec okresu 31.12.2013	0	0	6	72	50	128

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 01.01.2012	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0		141	256	67	464
zwiększenia (z tytułu)	0	0	1 309	0	13	1 322
- nabycie środków trwałych spółek objętych konsolidacją	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia z tytułu przeniesienia środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0
- zakupu	0	0	11	0	2	13
- darowizna	0	0	0	0	0	0
- pozostałe	0	0	0	0	0	0
- leasing	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	1 297	0	11	1 308
zmniejszenia (z tytułu)	0	0	22	100	0	122
- sprzedaży	0	0	22	100	0	122
- likwidacji	0	0	0	0	0	0
- przekazanie nieodpłatnie	0	0	0	0	0	0
- przeniesienie spółki do prawa własności	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	0	1 428	156	80	1 664
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	117	41	4	162
- nabycie wartości niematerialnych z umorzeniem	0	0	582	0	1	583
amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	724	11	17	752
- amortyzacja za 2012 zgodna z RZiS	0		746	38	17	801

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

- wyksięgowanie amortyzacji z tytułu sprzedaży i likwidacji	0	0	-22	-27	0	-49
- przeniesienie spółki do prawa własności	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okres	0	0	1 422	52	21	1 495
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
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
wartość netto środków trwałych na koniec okresu 31.12.2012	0	0	5	104	58	168

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Nota 4C

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) własne	128	168
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Środki trwałe bilansowe, razem	128	168

Nota 4D

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	31.12.2013	31.12.2012
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	73	104
- wartość gruntów użytkowanych wieczystość		
- budynki i budowle		
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	73	104

Nota 5A

POZOSTAŁE AKTYWA	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe aktywa, w tym:	0	0
-	0	0
Pozostałe aktywa razem	0	0

Nota 5B

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31.12.2013	31.12.2012
wartość nieruchomości na początek okresu	0	849
zwiększenia (z tytułu)	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	849
- sprzedaż nieruchomości	0	
- sprzedaż spółki zależnej Relpol 1 Sp. z o.o.	0	849
wartość nieruchomości na koniec okresu	0	0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub przeszacowanie do wartości godziwej na początek okresu	0	0
- zwiększenie	0	0
- zmniejszenie	0	0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub przeszacowanie do wartości godziwej na koniec okresu	0	0
Nieruchomości inwestycyjne, razem	0	0

Nota 6A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2013	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 6B

ZMIANA STANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne własności	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu 01.01.2013	0	0	103	0	103
zwiększenia (z tytułu)	0	0	1	0	1
- nabycie wartości niematerialnych spółek objętych konsolidacją	0	0		0	0
- zakupy	0	0	1	0	1
- inne	0	0	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0
- przeniesienie spółek do praw własności	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	0	104	0	104
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	103	0	0
- nabycie wartości niematerialnych z umorzeniem	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	1	0	1
- amortyzacja za 2013 rok	0	0	1	0	1
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0	0	0
- przeniesienie spółek do praw własności	0	0	0	0	0
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	104	0	104
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
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
wartości netto wartości niematerialnych na koniec okresu 31.12.2013	0	0	0	0	0

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

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
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu (01.01.2012)	0	16	101	0	117
zwiększenia (z tytułu)	0	0	2	0	2
nabycie wartości niematerialnych spółek objętych konsolidacją	0	0	0	0	0
- zakupy	0	0	2	0	2
zmniejszenia (z tytułu)	0	10	0	0	10
- likwidacja	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	10	0	0	10
- przeniesienie spółki do prawa własności	0	0	0	0	0
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	6	103	0	109
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	16	101	0	117
nabycie wartości niematerialnych z umorzeniem	0	0	0	0	0
amortyzacja za okres (z tytułu)	0	-10	2	0	-8
- amortyzacja za 2012 rok	0	0	2	0	2
- likwidacja	0	-10	0	0	-10
- przeniesienie spółki do prawa własności	0	0	0	0	0
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	6	103	0	109
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
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu 31.12.2012	0	0	0	0	0

Nota 6C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) wytworzone we własnym zakresie	0	0
b) nabyte wartości niematerialne i prawne	0	0
c) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	0	0

Nota 7A

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	31.12.2013	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 7B

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	31.12.2013	31.12.2012
a) wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis z tytułu utraty wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis z tytułu utraty wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
g) odpis z tytułu utraty wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

NOTA 7C

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	31.12.2013	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 Tell S.A. do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	750
- sprzedaż części akcji Tell S.A.	0	349
- sprzedaż akcji/udziałów	14 273	0
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 (z tytułu)	0	0
g) odpis z tytułu utraty wartości firmy na koniec okresu	0	0

Nota 7D

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE	31.12.2013	31.12.2012
a) wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis z tytułu utraty wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis z tytułu utraty wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
g) odpis z tytułu utraty wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

Nota 8A

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2013	31.12.2012
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	386
- ubezpieczenia	0	10
- inne	0	203
- kaucje	0	173
- inne	0	0
b) inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	37
- VAT do rozliczenia w następnym m-cu	0	37
- inne	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	0	423

Nota 9A

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2013	31.12.2012
1. Stan aktywów na początek okresu, w tym:	325	259
a) odniesionych na wynik finansowy	325	259
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	0	65
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	65
- naliczone odsetki	0	65
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- niepodzielony wynik z lat ubiegłych		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	0	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	325	325
a) odniesionych na wynik finansowy	325	325
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Nota 9B

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	0	58
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowy	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
- odprawy emerytalno - rentowe	0	0
Podatek dochodowy odroczony, razem	0	58

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Nota 9C

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
- ujęta w rachunku zysków i strat	0	58
- ujętego w kapitale własnym	0	0
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

Nota 9D

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na działalności podstawowej	0	0

Nota 10A

ZOBOWIĄZANIA	31.12.2013	31.12.2012
a) zobowiązania długoterminowe	0	0
b) zobowiązania krótkoterminowe	4 387	30 238
Zobowiązania, razem	4 387	30 238

Nota 10B

ZOBOWIĄZANIA	31.12.2013	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)	24	21 390
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	24	21 390
c) Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	3 197	7 786
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	3 197	7 786
d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	107	866
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	107	866
e) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	38	60
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	38	60
f) Pozostałe zobowiązania	1 021	136
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	1 021	136
Zobowiązania, razem	4 387	30 238

Nota 10C

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIESPŁACONE W OKRESIE	31.12.2013	31.12.2012
do 1 miesiąca		598
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		154
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		44
powyżej 6 miesięcy do 1 roku		28
powyżej 1 roku		31
zobowiązania nieprzeterminowane		11
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	0	866

Nota 10D

ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) zobowiązania w walucie polskiej	4 387	30 210
b) zobowiązania w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	28
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	4 387	30 238

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Nota 10E

31 grudnia 2013

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK						
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy w tys. zł	waluta	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	24	PLN	12,00%	2014-06-30	brak

31 grudnia 2012

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK						
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy w zł, EUR	waluta	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Raiffeisen Bank S.A.	Warszawa	12 000	PLN	WIBOR 1M + 4,0 pkt. proc. p.a.	30-04-2013	zastaw rejestrowy na akcjach Tell S.A., Awbud S.A., Korporacja Budowlana Kopahaus S.A., Internity S.A.
IDM Capital S.A. (d. Supernova IDM Fund S.A.)	Warszawa	2 000	PLN	11,14%	20-06-2013	zastaw rejestrowy na obligacjach Dominium S.A. serii C, weksel własny
PTI Sp. z o.o.	Warszawa	250	PLN	12,00%	31-01-2013	
Pekao S.A.	Warszawa	151,2	PLN	WIBOR 1M	31-05-2013	weksel in blanco, zastaw rejestrowy
BB Investment S.A.	Poznań	3 940	PLN	15,00%	30-06-2013	
Paul Frejno	-	63	PLN	10,00%	30-06-2013	
BMR	Warszawa	100	PLN	15,00%	30-06-2013	

Nota 10F

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	31.12.2013	31.12.2012
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Wartość nominalna
Emisja obligacji serii H	2 776	4 000
Emisja obligacji serii J	0	3 597
Razem:	2 776	7 597

Nota 10G

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA O OKRESIE ZAPADALNOŚCI OD DNIA BILANSOWEGO:	31.12.2013	31.12.2012
do 1 roku	0	0
powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
powyżej 3 do 5 lat	0	0
powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	0

Nota 10H

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) zobowiązania w walucie polskiej	0	0
b) zobowiązania w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
pozostałe waluty (w zł)	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	0

Nota 10I

31.12 2013R.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Brak

31.12 2012R.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Brak

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Nota 10J

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w Grupie nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych.

Nota 10K

FUNDUSZE SPECJALNE	31.12.2013	31.12.2012
Fundusze specjalne (z podziałem na tytuły)	0	0
Fundusze specjalne, razem	0	0

Nota 10L

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	31.12.2013	31.12.2012
1. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (wg tytułów):	1 021	136
- z tytułu wynagrodzeń	3	15
- rozrachunków z pracownikami	0	9
- zobowiązanie z tytułu leasingu	82	5
- pozostałe zobowiązania	936	107
- inne	0	
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe (wg tytułów):	0	0
- zobowiązanie z tytułu leasingu	0	0
Pozostałe zobowiązania, razem	1 021	136

Nota 11

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2013	31.12.2012
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	12	27
- koszty opłat franczyzowych	0	27
- pozostałe	12	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0	2 129
- naliczone odsetki	0	2 129
Rozliczenia międzyokresowe, razem	12	2 156

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Nota 12A

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2013	31.12.2012
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	431	269
a) odniesionej na wynik finansowy	431	269
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	0	172
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0	172
- naliczone odsetki	0	123
- wycena bilansowa akcji	0	49
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	106	10
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	106	10
- inne	106	10
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	325	431
a) odniesionej na wynik finansowy	325	431
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Nota 12B

REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE ORAZ INNE OBOWIĄZKOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNIKÓW	31.12.2013	31.12.2012
rezerwy na świadczenia emerytalne	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
rezerwy na nagrody jubileuszowe	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
inne obowiązkowe świadczenia pracowników długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- inne	0	0
inne obowiązkowe świadczenia pracowników krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
- urlopy wypoczynkowe	0	0
- premia	0	0
- inne	0	0
Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników, razem	0	0

Nota 12C

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I NAGRODY JUBILEUSZOWE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2013	31.12.2012
stan na początek okresu	0	0
- nagrody jubileuszowe	0	0
- świadczenia emerytalne	0	0
zwiększenia (z tytułu)	0	0
- nagrody jubileuszowe	0	0
- świadczenia emerytalne	0	0
wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- świadczenia emerytalne	0	0
rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- nagrody jubileuszowe	0	0
- świadczenia emerytalne	0	0
- inne	0	0
stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 12D

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I NAGRODY JUBILEUSZOWE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2013	31.12.2012
stan na początek okresu	0	0
- świadczenia emerytalne	0	0
- urlopy wypoczynkowe	0	0
zwiększenia (z tytułu)	0	0
- świadczenia emerytalne	0	0
- urlopy wypoczynkowe	0	0
wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- świadczenia emerytalne	0	0
- urlopy wypoczynkowe	0	0
rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- świadczenia emerytalne	0	0
- urlopy wypoczynkowe	0	0
stan na koniec okresu	0	0

Nota 12E

ZMIANA STANU REZERWY NA INNE DŁUGOTERMINOWE OBOWIĄZKOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNIKÓW (WG TYTUŁÓW)	31.12.2013	31.12.2012
stan na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	0	0
- urlopy wypoczynkowe	0	0
- premie	0	0
wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- urlopy wypoczynkowe	0	0
- premie	0	0
rozwiązanie (z tytułu)	0	0
stan na koniec okresu	0	0

Nota 12F

ZMIANA STANU REZERWY NA INNE KRÓTKOTERMINOWE OBOWIĄZKOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNIKÓW (WG TYTUŁÓW)	31.12.2013	31.12.2012
a) stan na początek okresu	0	0
- urlopy wypoczynkowe	0	0
- wynagrodzenia	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- urlopy wypoczynkowe	0	0
- premia	0	0
- inne	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- urlopy wypoczynkowe	0	0
- wynagrodzenia	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- reklasyfikacja do akcji stowarzyszonych	0	0
- inne	0	0
e) stan na koniec okresu	0	0

Nota 12G

ZMIANA STANU INNYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2013	31.12.2012
a) stan innych rezerw na początek okresu	0,00	0,00
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
c) wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
d) rozwiązanie (z tytułu)	0,00	0,00
e) Stan innych rezerw na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 12H

ZMIANA STANU INNYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2013	31.12.2012
a) stan innych rezerw na początek okresu	96	82
- badanie bilansu	96	82
b) zwiększenia (z tytułu)	44	100
- badanie bilansu	0	82
- pozostałe	44	18
c) wykorzystanie (z tytułu)	108	87
- badanie bilansu	96	87
- inne	12	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- zapłata za usł. badanie bilansu	0	0
- inne	0	0
e) Stan innych rezerw na koniec okresu	32	96

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Nota 13A

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Seria A	Zwykłe	Brak	1 000 000	100	gotówka	1995-03-31
Seria A	Zwykłe	Brak	32 000 000	3 200	aport	1995-09-12
Seria A	Zwykłe	Brak	1 000 000	100	aport	1996-02-08
Seria A	Zwykłe	Brak	500 000	50	aport	1996-05-20
Seria A	Zwykłe	Brak	400 000	40	aport	1996-06-11
Seria A	Zwykłe	Brak	100 000	10	aport	1996-06-25
Seria A	Zwykłe	Brak	-3 973 815	-397	umorzenie	1996-12-19
Seria A	Zwykłe	Brak	-255 106	-26	umorzenie	1997-09-18
Seria A	Zwykłe	Brak	-313 038	-31	umorzenie	1999-01-12
Seria A	Zwykłe	Brak	-401 917	-40	umorzenie	1999-12-29
Seria A	Zwykłe	Brak	-2 078 214	-208	umorzenie	2003-10-28
Seria A	Zwykłe	Brak	-6 994 476	-700	umorzenie	2004-03-30
Seria A	Zwykłe	Brak	-5 245 857	-524	umorzenie	2005-01-11
Seria A	Zwykłe	Brak	-1 573 000	-158	umorzenie	2006-04-21
Seria B	Zwykłe	Brak	28 329 154	2 833	emisja	2007-05-30
Seria F	Zwykłe	Brak	4 245 000	425	emisja	2008-01-04
Seria G	Zwykłe	Brak	4 662 000	466	emisja	2009-06-16
Seria H	Zwykłe	Brak	5 000 000	500	emisja	2013-06-11
Liczba akcji razem			56 400 731			
Kapitał zakładowy, razem				5 640		
Wartość nominalna jednej akcji = 0,10zł						

Nota 13B

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	31.12.2013	31.12.2012
a) liczba akcji w szt. 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 13C

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	31.12.2013	31.12.2012
Akcje zwykłe wyemitowane		
a) w pełni opłacone	5 640	5 140
- na bilans otwarcia	5 140	5 140
- w trakcie roku obrotowego	500	0
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.

Nota 14A

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca nie posiadała akcji własnych.

Nota 14B

AKCJE WŁASNE EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Liczba akcji	Wartość według ceny nabycia	Wartość bilansowa
-	0	0	0

Nota 15

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2013	31.12.2012
a) kapitał utworzony ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	26 855	25 106
b) kapitał utworzony ustawowo	83 113	83 113
c) kapitał utworzony zgodnie ze statutem, ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość	0	0
d) inny (wg rodzaju)	0	0
- koszty emisji akcji	-20	0
- korekta ujęcia akcji Tell na dzień objęcia kontroli	11	11
- korekta konsolidacyjna Libra	2 533	2 533
- reklasyfikacja	-2 544	0
- podział zysku	-22 834	0
Kapitał zapasowy, razem	87 114	110 762

Nota 16

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	0	0

Nota 17

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW NIE SPRAWUJĄCYCH KONTROLI	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	-1 215	0
a) zwiększenia (z tytułu)	1 215	1 539
- podniesienie kapitału w spółce Invento	0	1 539
- eliminacja kapitału udziałów niekontrolujących	1 215	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	2 753
- przeniesienie wyniku spółki zależnej na kapitał mniejszości	0	743
- eliminacja podwyższenia kapitału Invento	0	1 379
- korekta na dzień nabycia Invento	0	631
Stan kapitałów nie sprawujących kontroli na koniec okresu	0	-1 215

Nota 18

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
- wyrobów	3 770	621
- w tym : od jednostek powiązanych	0	0
- pozostałe usługi	0	0
- w tym : od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	3 770	621
- w tym od jednostek powiązanych		

Nota 19

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
- towary, materiały	11	1 482
- w tym: od jednostek powiązanych	11	1 482
- w tym: od jednostek pozostałych	0	0
- materiały	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- w tym: od jednostek pozostałych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	11	1 482
- w tym: od jednostek powiązanych	11	1 482

Nota 20

ZYSK (STRATA) ZE ZBYCIA INWESTYCJI EMITENTA	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
1. Zysk (strata) ze zbycia akcji i udziałów	-12 520	-3 619
a) przychody ze zbycia akcji i udziałów	4 148	27 965
- w jednostkach zależnych	0	17 155
- w jednostkach stowarzyszonych	4 142	10 572
- w jednostkach z udziałem mniejszościowym	0	237
- w pozostałych jednostkach krajowych	6	0
b) koszty związane z nabyciem akcji i udziałów	16 668	31 584
- w jednostkach zależnych	16 651	11 796
- w jednostkach stowarzyszonych	17	17 820
- w jednostkach z udziałem mniejszościowym	0	1 969
- w pozostałych jednostkach krajowych		0
2. Odpisanie wartości firmy		
3. Zysk (strata) ze zbycia dłużnych papierów wartościowych		
a) przychody ze zbycia dłużnych papierów wartościowych		
b) koszty związane z nabyciem dłużnych papierów wartościowych		
Zysk (Strata) ze zbycia inwestycji Emitenta	-12 520	-3 619

Nota 21

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
a) amortyzacja	1 441	800
b) zużycie materiałów i energii	3 339	611
c) usługi obce	1 826	2 581
d) podatki i opłaty	90	81
e) wynagrodzenia	1 295	1 372
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	101	86
g) pozostałe koszty rodzajowe	345	5 982
Koszty według rodzaju, razem	8 437	11 513
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-80	-80
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-243	-65
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-696	-682
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów oraz koszty Emitenta	7 418	10 685

Nota 22

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (WG TYTUŁÓW)	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2	12
b) dotacje	255	255
c) pozostałe przychody operacyjne, w tym:	7 574	4 936
- refaktura kosztów	29	88
- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0	1 200
- rozwiązanie odpisów na należności	7 347	2 378
- rozwiązanie innych rezerw	0	0
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	10
- sprzedaż formy testowej 2gniazdowej	110	0
- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0	0
- ulga na zakup kas rejestrujących	0	1
- nadwyżki inwentaryzacyjne	0	856
- pozostałe	88	404
Pozostałe przychody operacyjne, razem	7 831	5 203

Nota 23

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE (WG TYTUŁÓW)	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (z tytułu)	5 404	8 035
- odpis aktualizujący należności	5 404	2 875
- odpis aktualizujący odsetki od pożyczek	0	-804
- odpis aktualizujący środki trwałe	0	5 964
- odpis aktualizujący RMK	0	5 403
c) pozostałe koszty operacyjne, w tym:	105	13 944
- refaktura kosztów	6	88
- koszty sprzedaży spółek zależnych	0	416
- odpis wartości firmy Invento	0	6 881
- pozostałe	99	6 559
Pozostałe koszty operacyjne, razem	5 509	21 979

Nota 24

PRZYCHODY FINANSOWE (WG TYTUŁÓW)	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
a) rozdnienie na zmianie procentowego udziału	0	31
b) dywidendy i udziały w zyskach	0	0
c) przychody z tytułu odsetek (z tytułu)	136	954
- rozliczenie sprzedaży Relpol 1 Sp. z o.o.	0	953
- odsetki od rachunków bankowych i lokat	0	0
- odsetki od lokat i pożyczek	136	1
- pozostałe	0	953
d) pozostałe przychody finansowe, w tym:	0	80
- odsetki od lokat i pożyczek	0	78
- odsetki z rachunków bieżących	0	2
- zysk ze zbycia inwestycji	0	0
- pozostałe	0	0
Przychody finansowe, razem	136	1 065

Nota 25

KOSZTY FINANSOWE (WG TYTUŁÓW)	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
a) koszty z tytułu odsetek (z tytułu)	640	910
- odsetki od kredytów i pożyczek	593	892
- koszty z tytułu leasingu finansowego	0	0
- odsetki od nieterminowej zapłaty zobowiązań	47	0
- odsetki od papierów dłużnych	0	0
- pozostałe	0	18
b) pozostałe koszty finansowe, w tym:	50	7 046
- spisanie wartości Call2Action S.A.	0	6 268
- koszty prowizji	0	10
- rozliczenie sprzedaży części Tell S.A.	0	327
- pozostałe	50	441
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	23	0
Koszty finansowe, razem	690	7 957

Nota 26

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	-10 462	-45 162
2. Korekty konsolidacyjne	-10 498	-19 373
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-4 818	1 214
- trwałe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto, a podatkiem dochodowym	-4 395	48
- przejściowe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto, a podatkiem dochodowym	-168	1 165
- dochody straty wolne od podatku dochodowego art.. 17 pkt 20	-255	0
- darowizna	0	0
4. Strata z lat ubiegłych	-58	0
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-15 338	-24 263
6. Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	0
7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0	0
- wykazany w rachunku zysków i strat	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczących pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o instrumentach finansowych (MSR 32, MSR 39)

1.1. Podział instrumentów finansowych

a) gotówka

Gotówka obejmuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

b) aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe zaliczone do tej kategorii to inwestycje krótkoterminowe typu buy/sell back w papiery skarbowe oraz komercyjne dłużne papiery wartościowe oraz akcje spółek w pozostałych jednostkach wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy. Aktywa te zostały nabyte w celu sprzedaży w krótkim terminie lub, jeżeli jednostka zdecydowała na moment początkowego ujęcia o wycenie w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Dłużne papiery wartościowe	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych notowanych	Razem
Wartość bilansowa na początek roku obrotowego	-	-	-	6 671	6 671
a. Zwiększenia	-	-	-		
(z tytułu)					
Zakup	-	-	-		
Wycena	-	-	-		
Reklasyfikacja	-	-	-		
b. Zmniejszenia	-	-	-	3 162	3 162
(z tytułu)					
Sprzedaż	-	-	-		
Wycena	-	-	-	3 162	3 162
Reklasyfikacja	-	-	-		
Utrata wartości	-	-	-		
Wartość bilansowa na koniec okresu	-	-	-	3 510	3 510

c) zobowiązania finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w Grupie Kapitałowej występują tego typu instrumenty finansowe w kwocie 22 043 tys. zł.

d) Zmiana metody wyceniania instrumentów finansowych w wartości godziwej

Brak

e) pożyczki udzielone i należności własne

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Grupa posiadała tego typu instrumenty finansowe o łącznej wartości rynkowej 9.260 tys. zł (w tym w szczególności: 6.901 tys. zł należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych, 2. 261 tys. zł należność z tytułu udzielonych pożyczek oraz 98 tys. zł, należności odsetkowe).

POŻYCZKI UDZIELONE I NALEŻNOŚCI WŁASNE	31.12.2013	31.12.2012
Wartość bilansowa na początek roku obrotowego	11 972	19 424
Zwiększenia (z tytułu)	0	1 508
należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych	0	1 222
należności z tytułu dostaw i usług	0	202
pozostałe należności	0	84
Zmniejszenia (z tytułu)	2 663	8 960
należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych	1 510	0
należności z tytułu udzielonych pożyczek	22	7 301
należności z tytułu odsetek	674	1 659
należności z tytułu dostaw i usług	358	0
pozostałe należności	99	0
Wartość bilansowa na koniec okresu	9 309	11 972

f) inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Nie występują

g) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych	Razem
Wartość bilansowa na początek roku obrotowego		37 164	30 726	67 890
a Zwiększenia (z tytułu)		14 377	302	14 679
Połączenie				
Zakup		2 911	302	3 213
Wycena		8 109		8 108
Reklasyfikacja		3 357		3 357
b Zmniejszenia (z tytułu)		42 303	4 844	47 147
Połączenie				
Sprzedaż		27 238	324	27 562
Wycena		15 065	4 520	19 585
Reklasyfikacja				
Wartość bilansowa na koniec okresu		9 239	26 185	35 424

Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży stanowią akcje i udziały Spółki w następujących podmiotach:

- spółki mniejszościowe wniesione przez Skarb Państwa;
- akcje i udziały jednostek zależnych;

- akcje i udziały mniejszościowe w jednostkach krajowych nienotowane

Informacje finansowe oraz charakterystyka ww. grupy instrumentów finansowych została zaprezentowana w części tabelarycznej sprawozdania finansowego.

Udziały mniejszościowe zostały wniesione do Spółki przez Skarb Państwa na podstawie Ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zostały wykazane w wartości godziwej w tych wypadkach, gdzie możliwe było jej wiarygodne określenie.

Struktura wartości godziwej

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
	Ceny kwotowane na aktywnych rynkach	Techniki wyceny oparte na obserwowalnych danych rynkowych	Pozostałe techniki wyceny	
Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	3 510	0	0	3 510
Pożyczki i wierzytelności	0	0	9 325	9 325
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	16 459	18 965	0	35 424
Dłużne papiery wartościowe			0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	3 221	3 221

h) ustanowienie blokady na rachunku papierów wartościowych

W dniu 27 sierpnia 2012 r. dokonano przydziału obligacji serii H Spółki. łączna wartość nominalna zobowiązań w tytułu wyemitowanych przez Spółkę obligacji na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosiła 2.776 tys. zł. Zabezpieczeniem wyemitowanych obligacji na dzień 31 grudnia 2013 r. było łącznie 1.412.000 szt. akcji Zakłady Mięsne Silesia S.A. Wartość godziwa akcji będących przedmiotem zabezpieczenia na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosi 9.721 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 31 grudnia 2013 r. 14.721 tys. zł.

Obligacje

W dniu 27 sierpnia 2012 r. dokonano przydziału obligacji serii H Emitenta o wartości nominalnej 4.000 tys. zł. W dniu 29 listopada 2013 r. część spośród wyemitowanych obligacji została wykupiona – wykupiono obligacje o łącznej wartości nominalnej 1.224 tys. zł. wraz z należnymi odsetkami na dzień wykupu w wysokości 176 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2013 r. stan zobowiązań Emitenta z tytułu wyemitowanych obligacji wynosił wraz z odsetkami 3.197 tys. zł.

Obligacje zostały wykupione przez Emitenta po dniu bilansowym.

i) pozostałe zobowiązania finansowe

Kredyt bankowy

Na dzień 31 grudnia 2013 r. Emitent nie posiadał zobowiązań z tytułu kredytów bankowych.

Pożyczki

Na dzień 31 grudnia 2013 r. stan zobowiązań Emitenta z tytułu otrzymanych pożyczek wynosił 24 tys. zł.

1.2. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółki Grupy Kapitałowej identyfikując poszczególne rodzaje ryzyka finansowego związanego 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) Obciążenie ryzykiem stopy procentowej

Spółki Grupy Kapitałowej biorą pod uwagę dalszą możliwość finansowania swojej działalności kapitałami obcymi w postaci pożyczek lub kredytów bankowych. Wzrost stóp procentowych, przy ewentualnym wysokim zadłużeniu, może przełożyć się na wystąpienie trudności związanych z jego obsługą.

Aktywa i zobowiązania odsetkowe na dzień 31 grudnia 2013 r. przedstawiono w poniższej tabeli:

Aktywa(należności)/pasywa(zobowiązania) o oprocentowaniu stałym

Aktywa/(zobowiązania) o oprocentowaniu stałym (wykazane bez odpisów aktualizujących)

	Zaangażowanie na 31.12.2013	Oprocentowanie stałe
Należności z tytułu udzielonych pożyczek z odsetkami		
Invento Sp. z o.o.	770	12%
Cartridge World S.A.	698	5,83%
Cartridge World S.A. (odpis aktualizujący)	(698)	
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	1.589	13,03%*
Osoba fizyczna	1.464	11,50%
Osoba fizyczna (odpis aktualizujący)	(1.464)	
Należności z tytułu transakcji buy/sell back	Nie występują	-
Razem aktywa o oprocentowaniu stałym (bez uwzględnienia odpisów)	4.521	-
Razem aktywa o oprocentowaniu stałym (z uwzględnieniem odpisów)	2.359	-
	Zaangażowanie na 31.12.2013	Oprocentowanie stałe
Zobowiązania z tytułu obligacji z odsetkami	3.197	-
Z tytułu emisji obligacji serii H	3.197	9,21%
Zobowiązania z otrzymanych pożyczek z odsetkami	24	-
Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A.	24	12%
Razem zobowiązania o oprocentowaniu stałym	3.221	-

*średnie ważone wartości nominalną należności oprocentowanie pożyczek udzielonych KB Kopahaus S.A.

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

			wpływ na wynik		wpływ na kapitał	
	Zaangażowanie na 31.12.2013	Oprocentowanie stałe	zmiana +3%	zmiana -3%	zmiana +3%	zmiana -3%
Należności z tytułu udzielonych pożyczek z odsetkami						
Invento Sp. z o.o.	770	12%	23,1	-23,1		
Cartridge World S.A.	698	5,83%	20,94	-20,94		
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	1 589	13,03%*	47,67	-47,67		
Osoba fizyczna	1 464	11,50%	43,92	-43,92		
Razem aktywa o oprocentowaniu stałym	4 521		135,63	-135,63		
Zobowiązania z tytułu obligacji z odsetkami	Zaangażowanie na 31.12.2013	Oprocentowanie stałe				
Obligacje serii H	3 197	9,21%	95,91	95,91		
Zobowiązania z tytułu pożyczek	Zaangażowanie na 31.12.2013	Oprocentowanie stałe				
Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A.	24	12,00%	0,72	-0,72		

*średnie ważone wartością nominalną należności oprocentowanie pożyczek udzielonych KB Kopahaus S.A.

Aktywa/(zobowiązania) o oprocentowaniu zmiennym

Nie występują

b) Ryzyko walutowe

Spółki Grupy Kapitałowej narażone są na ryzyko walutowe z tytułu zawierania transakcji w walutach. Wzrost kursu EUR może powodować wzrost cen sprzedaży, co może wpłynąć na zwiększenie rentowności sprzedaży. Z kolei wzmocnienie polskiej waluty może wpłynąć na spadek rentowności.

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała należności i zobowiązań walutowych.

Szerzej nota 2F i 10D.

c) Ryzyko związane z płynnością finansową

Polityka Grupy zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych wystarczających do regulowania zobowiązań, utrzymywanie niezbędnego poziomu kapitału obrotowego, a także finansowania bieżących potrzeb inwestycyjnych i rozwojowych. Konsekwentna kontrola wpływów i wydatków umożliwia Grupie bieżące regulowanie zobowiązań.

d) Zarządzanie kapitałem

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

W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej Spółki Grupy Kapitałowej mogą zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje.

e) Ryzyko cenowe

W związku z tym, iż jednostka dominująca bierze aktywny udział w obrocie papierami wartościowymi w spółki notowane, jest narażona na ryzyko cenowe z tytułu posiadanych inwestycji.

1.3. Pozostałe informacje o instrumentach finansowych

1.3.1 Przychody z odsetek

Odsetki naliczone zrealizowane i niezrealizowane w okresie sprawozdawczym wyniosły 2 066 tys. zł.

1.3.1 Koszty z tytułu odsetek

W okresie sprawozdawczym odsetki i prowizje od zobowiązań finansowych wyniosły 3 741 tys. zł.

2. Informacje dotyczące leasingu finansowego i operacyjnego (MSR 17)

W dniu 20 kwietnia 2011 r. Spółka zawarła umowę z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. dotyczącą leasingu samochodu osobowego. Umowę zawarto na okres 60 miesięcy. Wartość przedmiotu leasingu wynosiła 106 tys. zł netto. Zobowiązania z tytułu tej umowy na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosiły 102 tys. zł.

**Przedmioty leasingu finansowego na dzień
31.12.2013**

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Samochód osobowy			73		73
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	0	0	73	0	73

3. Informacje dotyczące działalności zaniechanej i zbycia aktywów długoterminowych, oraz aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży (MSSF 5, MSR7, MSR12)

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 Dominion 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.
- W dniu 21 listopada 2013 r. doszło do sprzedaży 20.182 udziałów spółki Invento Sp. z o.o. Udziały zostały sprzedane za łączną cenę 1.000 tys. zł.

W dniu 21 listopada 2013 roku Emitent poinformował o sprzedaży w wykonaniu postanowień umowy inwestycyjnej (Umowa) z dnia 17 października 2013 r. 20.182 udziałów spółki Invento Sp. z o.o. na rzecz FXDATA CORPORATION LIMITED z siedzibą w Nikozji, Cypr, za cenę 1.000.000,00 zł (jeden milion złotych). Własność 20.182 udziałów przeszła na FXDATA CORPORATION LIMITED w dniu zapłaty ceny sprzedaży tj. w dniu 28 listopada 2013 roku.

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.

Do aktywów zaklasyfikowanych do sprzedaży zostały przeznaczone udziały Family Fund 2 Sp. z o.o. w wartości godziwej 5 tys. zł, akcje Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A. w wartości godziwej 65 tys. zł.

Emitent klasyfikuje składnik aktywów trwałych jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskiwana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży. Do aktywów przeznaczonych do sprzedaży przeznaczono zgodnie z MSR 31 p 2 a udziały spółki Family Fund 2 Sp. z o.o., akcje Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A. w łącznej wartości godziwej 70 tys. zł.

4. Informacje dotyczące pozycji pozabilansowych (MSR11, MSR12, MSR16, MSR17, MSR37) Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek, w których spółka posiada udziały wiodące oraz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 31 grudnia 2013 r. wyniósł 15.435 tys. zł, z czego:

W dniu 27 sierpnia 2012 r. dokonano przydziału obligacji serii H Spółki. Łączna wartość nominalna zobowiązań w tytule wyemitowanych przez Spółkę obligacji na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosiła

2.776 tys. zł. Zabezpieczeniem wyemitowanych obligacji na dzień 31 grudnia 2013 r. jest 1.412.000 szt. akcji Zakłady Mięsne Silesia S.A. Wartość godziwa akcji będących przedmiotem zabezpieczenia na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosi 9.721 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 31 grudnia 2013 r. 14.721 tys. zł. Zobowiązanie z tytułu obligacji serii H zostało spłacone w całości po dniu bilansowym.

W dniu 30 października 2013 r. Emitent złożył oświadczenie o poddaniu się egzekucji wprost z aktu notarialnego w trybie art. 777 § 1 pkt 4 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 500 tys. zł jako zabezpieczenie spłaty zobowiązania Emitenta wobec BB Investment S.A. wynikającego z zawartej z BB Investment S.A. umowy sprzedaży wierzytelności.

W dniu 16 grudnia 2013 r. zawarto umowę pożyczki do kwoty 214 tys. zł. ze spółką Cinty Sp. z o.o. Umowa wchodzi w życie po spełnieniu się określonego w niej warunku, który na dzień bilansowy nie został spełniony. Pożyczka oprocentowana będzie według stałej stopy procentowej 5%, termin zapadalności to jeden rok od dnia zaksięgowania środków z tytułu pożyczki na rachunku Cinty Sp. z o.o.

Weksle i poręczenia udzielone przez Impera Capital S.A. dla podmiotów:

W dniu 24 stycznia 2013 r. Spółka zawarła z Supernova IDM Fund S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 200 tys. zł z terminem spłaty do 20 czerwca 2013 r., oprocentowaną według stopy WIBOR 6M z dnia udzielenia pożyczki powiększonej o marżę w wysokości 700 pkt. bazowych w skali roku. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 6 lutego 2013 r. Spółka zawarła z Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A. (spółka zależna od Emitenta) umowę pożyczki w wysokości 40 tys. zł z terminem spłaty (według stanu na dzień bilansowy) do 30 czerwca 2014 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy wynosi 24 tys. zł.

W dniu 27 lutego 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 50 tys. zł z terminem spłaty do 20 czerwca 2013 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 12 marca 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 200 tys. zł z terminem spłaty do 30 kwietnia 2013 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 28 marca 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 245 tys. zł z terminem spłaty do 30 kwietnia 2013 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 29 sierpnia 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 300 tys. zł z terminem spłaty do 30 września 2013 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in

blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 4 września 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 8.300 tys. zł z terminem spłaty do 11 września 2013 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Emitent nie udzielał gwarancji na rzecz podmiotów trzecich.

5. Hiperinflacyjne przeszacowanie kapitału zakładowego (MSR 29)

Jednostka dominująca nie dokonała hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału zakładowego oraz pozostałych kapitałów (za wyjątkiem wyniku lat ubiegłych) kierując się zasadą istotności.

Impera Capital S.A. (d. BBI Capital NFI S.A.) został utworzony w formie jednoosobowej spółki akcyjnej Skarbu Państwa zgodnie z Ustawą z dnia 30 kwietnia 1993 roku o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji. W ramach wykonania przepisów Ustawy Minister Przekształceń Własnościowych utworzył w dniu 15 grudnia 1994 r. Narodowy Fundusz Inwestycyjny, którego rejestracja nastąpiła 31 marca 1995 r. z kapitałem początkowym 100 tys. zł. Następne podwyższenia kapitału zakładowego miały miejsce w roku 1995 i latach następnych. Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosi 5 640 tys. zł.

Zakładając, że gospodarka hiperinflacyjna była w Polsce do końca 1996 roku zastosowanie wymogu MSR 29 jest nieistotne dla odczytywania sprawozdania finansowego jako całości.

6. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe oraz korekty błędów poprzednich okresów

W latach ubiegłych nie było zastrzeżeń w opinii podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

7. 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.

8. 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.

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

Nie dotyczy

10. Świadczenia pracownicze (MSR 19)

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

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

Średnie zatrudnienie w Grupie Impera Capital S.A. (d. BBI Capital NFI S.A.) w 2013 roku oraz w 2012 roku wynosiło:

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Pracownicy umysłowi	14	6
Pracownicy fizyczni	0	0
Razem	14	6

12. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółkę w tys. zł:

Wynagrodzenia zarządzających i nadzorujących w jednostce dominującej wypłacone w 2013 roku kształtowały się następująco:

Wynagrodzenie brutto Zarządu oraz osób nadzorujących w jednostce dominującej wypłacone w 2013 r. kształtowały się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	01.01.2013 - 31.12.2013
Wynagrodzenia Członków Zarządu (brutto)		
Łukasz Kręski	Prezes Zarządu	12
Cezary Gregorczyk	Członek Zarządu	185
Wojacki Adam	Członek Zarządu	12
RAZEM		209
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej (brutto)		
Grzegorz Leszczyński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	3
Radosław L. Kwaśnicki	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	6
Grzegorz Esz	Członek Rady Nadzorczej	1
Dariusz Maciejuk	Członek Rady Nadzorczej	2
Artur Jędrzejewski	Sekretarz Rady Nadzorczej	2
Krawczyńska Inez	Członek Rady Nadzorczej	3
Cezary Gregorczyk	Członek Rady Nadzorczej	2
Tomasz Kapela	Członek Rady Nadzorczej	6
Jan Graboń	Członek Rady Nadzorczej	9
RAZEM		34

Zgodnie z wiedzą Spółki w okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. osoby wchodzące w skład Zarządu otrzymały wynagrodzenie z tytułu uczestnictwa w Radach Nadzorczych spółek zależnych i stowarzyszonych i jednostek powiązanych w łącznej kwocie 131 tys. zł.

Zgodnie z wiedzą Spółki członkowie organów nadzorczych Emitenta nie otrzymywali w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wynagrodzenia od jednostek powiązanych.

13. Informacja o niespłacanych kredytach lub pożyczkach lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.

Na 31.12.2013 roku nie występują niespłacone kredyty i pożyczki oraz nie wystąpiły naruszenia istotnych postanowień umów, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.

14. 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.

Nie wystąpiły.

15. 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. Złota 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 udziały 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 zgodzie 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. Wyplata 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.
- W dniu 30 października 2013 roku Emitent poinformował o objęciu nowoutworzonych udziałów w spółce zależnej
 - składając w formie aktu notarialnego oświadczenie o objęciu 28.375 nowoutworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Invento sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Invento) o wartości nominalnej 500 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 14.187.500 zł.
 - FXDATA CORPORATION LIMITED z siedzibą w Nikozji, Cypr (FXDATA) złożył w formie aktu notarialnego oświadczenie o przystąpieniu do spółki Invento i o objęciu 12.600 nowoutworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Invento o wartości nominalnej 500 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 6.300.000 zł, jednocześnie opłacając je wkładem pieniężnym w wysokości 6.300.000 zł.
- W dniu 4 listopada 2013 roku Emitent poinformował, że otrzymał podpisany przez Strony aneks nr 1 (Aneks) do umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 17 października 2013 roku (Umowa). Zmiany Umowy dotyczyły zasad opłacenia obejmowanych przez Emitenta nowoutworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Invento sp. z o.o. (Invento). W związku z dokonaną zmianą działania Emitenta polegać będą na opłaceniu nowoutworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Invento, gotówką w kwocie 14.187.500 zł, lub poprzez dokonanie potrącenia z posiadanymi przez Emitenta wierzytelnościami względem Invento, których łączna wartość na dzień 30.10.2013 r. wynosiła 14.187.375,06 zł.
- W dniu 5 listopada 2013 roku Emitent poinformował, że w dniach 4 i 5 listopada 2013 roku opłacił nowoutworzone udiały w podwyższonym kapitale zakładowym w spółce Invento sp. z o.o. (Invento) zgodnie z zawartą umową inwestycyjną z dnia 17 października 2013 roku,

gotówką w łącznej kwocie 14.187.500 zł. Jednocześnie spółka zależna Invento w dniach 4 i 5 listopada 2013 roku dokonała na rzecz Emitenta zwrotu kwot pożyczek udzielonych jej:

- przez Emitenta w latach 2005- 2011, w łącznej wysokości 6.935.053,16 zł.
- przez BB Investment S.A. (BBI), w latach 2007-2008, w łącznej wysokości 7.252.446,85 zł, przy czym wierzytelności te zostały nabyte przez Emitenta od BBI za kwotę 1.500.000 zł.
- W dniu 20 listopada 2013 roku Emitent poinformował, że otrzymał od swojej spółki zależnej Invento sp. z o.o. (Invento) informacje o zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego Invento. W wyniku rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, Emitent nabył 28.375 udziałów Invento, stanowiących 57,99% udziału w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników Invento, o wartości nominalnej 500 zł każdy udział, o charakterze krótkoterminowej lokaty kapitałowej Emitenta. W związku z powyższym na 20 listopada 2013 roku Emitent posiadał łącznie 33.869 udziałów, które stanowiły 69,22% udziału w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników Invento.
- W dniu 21 listopada 2013 roku Emitent poinformował, że w ramach wykonania ostatniego etapu realizacji postanowień umowy inwestycyjnej (Umowa) z dnia 17 października 2013 r., zawarł umowę sprzedaży udziałów, dotyczącą zbycia 20.182 udziałów na rzecz FXDATA CORPORATION LIMITED z siedzibą w Nikozji, Cypr, za cenę 1.000.000,00 zł (jeden milion złotych). Zapłata za udziały nastąpiła w dniu 28 listopada 2013 roku. W wyniku przejścia własności 20.182 udziałów Invento na Kupującego, Emitent na dzień 28 listopada 2013 roku utracił status podmiotu dominującego wobec Invento. Emitent posiada 13.687 udziałów Invento, co stanowi 27,97% udziału w kapitale zakładowym i głosach na Zgromadzeniu Wspólników Invento.

Wyniki transakcji ze sprzedaży udziałów w Invento Sp. z o.o. przedstawiają się następująco:

Zbyte aktywa netto	15 772 698
Zysk/strata ze zbycia	(14 772 698)
Wpływy razem	1 000 000
Uregulowane środkami pieniężnymi, wpływy pieniężne netto z tytułu zbycia	1 000 000
Nabyte aktywa netto	14 187 500
Zysk/strata z nabycia	-
Wydatki razem	14 187 500
Uregulowane środkami pieniężnymi, wydatki pieniężne netto z tytułu nabycia	14 187 500

- W dniu 29 listopada 2013 roku Emitent poinformował, że dokonał zmiany warunków emisji jednej z serii obligacji (serii H). Zmianie uległ termin wykupu obligacji, który przypadał na dzień 27 grudnia 2013 roku. Po dokonaniu powyższej zmiany Emitent w dniu 29 listopada 2013 roku dokonał również przedterminowego wykupu części wskazanych obligacji o wartości nominalnej równej kwocie 1.224 tys. zł.
- W dniu 27 grudnia 2013 roku Emitent poinformował, że dokonał zmiany warunków jednej z serii emisji obligacji. Zmianie uległ termin wykupu obligacji na dzień 10 stycznia 2014 r. Pozostałe warunki pozostały bez zmian.

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

Informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy Emitenta zawarte są w punkcie 15. **Informacja na temat istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.**

17. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie.

Spółki GK Impera Capital S.A. (d. BBI Capital NFI S.A.) w prezentowanym okresie nie podlegała sezonowości lub cykliczności.

18. 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 31.12.2013 r. nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

19. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Emisje dłużnych papierów wartościowych opisano w punkcie 1.1 h)

Wykupy dłużnych papierów wartościowych

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.

W dniu 28 listopada 2013 r. dokonano wcześniejszego wykupu części spośród wyemitowanych obligacji serii H o wartości nominalnej 1.224 tys. zł wraz z odsetkami.

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.

20. Informacje dotyczące dywidend wypłaconych i/lub zaproponowanych do wypłaty (MSR1, MSR10)

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 18 czerwca 2013 r. dokonało zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2012 r. i postanowiło pokryć stratę za 2012 r. w kwocie 22.834 tys. zł kapitałem zapasowym. Nie podjęto uchwały w sprawie wypłaty dywidendy.

Podmioty powiązane nie wypłacały w roku 2013 dywidend.

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

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. w Grupa Kapitałowa nie dokonała istotnych transakcji zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Na 31 grudnia 2013 r. Grupa Kapitałowa nie wykazuje istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

23. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres.

Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia po zakończeniu okresu które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres.

24. 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.

Inwestycje w 2013 roku

W 2013 r. Emitent dokonał inwestycji na łączną kwotę 17 655 tys. zł w tym:

zakup akcji spółek zależnych	14 442
zakup akcji spółek stowarzyszonych	2 911
zakup akcji mniejszościowych w pozostałych jednostkach	302
zakup dłużnych papierów wartościowych	0
Razem	17 655

Sprzedaże w 2013 roku

W 2013 r. Emitent dokonał sprzedaży akcji, udziałów na łączną kwotę 48 311 tys. zł w tym:

sprzedaż akcji, udziałów spółek zależnych	17 701
sprzedaż akcji, udziałów spółek stowarzyszonych	27 238
sprzedaż akcji, udziałów mniejszościowych w pozostałych jednostkach	325
sprzedaż dłużnych papierów wartościowych	3 047
Razem	48 311

25. Zobowiązania warunkowe w tym wynikające z: umów subemisji udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń (także wekslowych) z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek w których Emitent posiada udziały jednostek zależnych i stowarzyszonych (MSR 37), które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Emitent nie udzielał gwarancji na rzecz podmiotów zależnych i stowarzyszonych.

Jednocześnie zwracamy uwagę na informację umieszczoną w notce 4 dotyczącej pozycji pozabilansowej.

26. Weksel i poręczenia udzielone przez Impera Capital S.A. (d. BBI Capital NFI S.A.) dla pozostałych podmiotów:

W dniu 24 stycznia 2013 r. Spółka zawarła z Supernova IDM Fund S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 200 tys. zł z terminem spłaty do 20 czerwca 2013 r., oprocentowaną według stopy WIBOR 6M z dnia udzielenia pożyczki powiększonej o marżę w wysokości 700 pkt. bazowych w skali roku. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 6 lutego 2013 r. Spółka zawarła z Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A. (spółka zależna od Emitenta) umowę pożyczki w wysokości 40 tys. zł z terminem spłaty (według stanu na dzień bilansowy) do 30 czerwca 2014 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy wynosi 24 tys. zł.

W dniu 27 lutego 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 50 tys. zł z terminem spłaty do 20 czerwca 2013 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 12 marca 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 200 tys. zł z terminem spłaty do 30 kwietnia 2013 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 28 marca 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 245 tys. zł z terminem spłaty do 30 kwietnia 2013 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 29 sierpnia 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 300 tys. zł z terminem spłaty do 30 września 2013 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W dniu 4 września 2013 r. Spółka zawarła z IDM Capital S.A. (obecnie BBF Management S.A.) umowę pożyczki w wysokości 8.300 tys. zł z terminem spłaty do 11 września 2013 r., oprocentowaną według stałej stopy procentowej w wysokości 12% p.a. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in

blanco Emitenta wraz z porozumieniem wekslowym. Według stanu na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wskazanej umowy zostało w całości spłacone.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Emitent nie udzielał gwarancji na rzecz podmiotów trzecich.

27. Odpisanie wartości zapasów i odwrócenie takich odpisów

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

28. Informacje dotyczące transakcji z podmiotami powiązanymi (MSR 1 MSR 24), 2013 r., 2012 r.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania do podmiotów powiązanych	Dywidendy	Przychody	Koszty
Libra Capital S.A.							
2012						18	
2013							
Invento Sp. z o.o.							
2012			9 102	2 556		789	317
2013							519
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka jest współnikiem:							
2012							
2013							
Zarząd Spółki:							
2012							
2013							
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej							
2012							
2013							
RAZEM 2012	0	0	9 102	2 556	0	807	317
RAZEM 2013	0	0	0	0	0	0	519

Zmiany w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta

Emitent

Było na 31 grudnia 2012 r.:

Według wiedzy Zarządu osoby zarządzające Emitenta nie posiadały na dzień 31 grudnia 2012 r. akcji Spółki.

W dniu 17 grudnia 2012 r. powołano w skład Rady Nadzorczej Emitenta m.in. Pana Cezarego Gregorczyka, który na 31 grudnia 2012 r. posiadał 11.742.839 szt. akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiących 22,85% udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta. W dniu 9 stycznia 2013 r. Pan Gregorczyk złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady

Nadzorczej Spółki i z dniem 10 stycznia 2013 r. został powołany na stanowisko Członka Zarządu Emitenta.

Jest na 31 grudnia 2013 r.:

Według wiedzy Zarządu osoby nadzorujące Emitenta nie posiadały na dzień 31 grudnia 2013 r. akcji Spółki.

Według wiedzy Zarządu na dzień 31 grudnia 2013 r. Pan Cezary Gregorczyk, Członek Zarządu Emitenta, posiadał 9.593.297 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiących 17,01% udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.

Jednostki powiązane emitenta

Według wiedzy Zarządu osoby zarządzające i nadzorujące jednostek powiązanych Emitenta nie posiadają akcji Spółki.

Pozostałe powiązania

W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a członkami Zarządu i organów nadzorczych Emitenta jednostek, w których Emitent posiada udziały w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a małżonkami krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia członków Zarządu i organów nadzorczych Emitenta jednostek, w których Emitent posiada udziały w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a osobami związanymi z tytułu opieki przysposobienia lub kurateli z członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek w których Emitent posiada udziały, w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

29. Istotne wydarzenia po dacie bilansu

W dniu 10 stycznia 2014 r. Emitent poinformował, że w dniu 10 stycznia 2014 r. nadszedł termin wykupu obligacji serii H w związku z czym Emitent zgodnie z warunkami emisji obligacji ma 14 dni na dokonanie spłaty zadłużenia.

W dniu 24 stycznia 2014 r. Emitent poinformował, że w dniu 23 stycznia 2014 r. dokonał emisji i przydziału obligacji serii K o łącznej wartości nominalnej 5.525 tys. zł. Szczegółowe informacje na temat warunków emisji przedstawiono w raporcie bieżącym nr 4/2014 z dnia 24 stycznia 2014 r.

W dniu 24 stycznia 2014 r. Emitent poinformował, że w dniu 23 stycznia 2014 r. dokonał całkowitego wykupu obligacji serii H. W związku z powyższym wygasły zabezpieczenia tej serii obligacji, w tym zastawy rejestrowe na akcjach Zakłady Mięsne Silesia S.A.

W dniu 29 stycznia 2014 r. Emitent poinformował o ustanowieniu zabezpieczeń obligacji serii K, w tym o złożeniu dyspozycji blokady aktywów na rachunku maklerskim Emitenta prowadzonym przez Dom Maklerski BZ WBK S.A. do kwoty 11.050 tys. zł.

W dniu 6 marca 2014 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło m.in. innymi uchwały w sprawie wykupu 731 akcji własnych celem umorzenia, obniżenia kapitału zakładowego Emitenta o 73,10 zł oraz dokonania tzw. scalenia akcji.

W dniu 6 marca 2014 r. Emitent poinformował o nieodpłatnym nabyciu 731 akcji własnych o łącznej wartości nominalnej 73,10 zł, celem umorzenia. Przyczyną nabycia akcji własnych jest planowane scalenie akcji Emitenta i konieczność dostosowania liczby akcji do parytetu scalenia.

30. Prezentacja różnic wynikających z przekształcenia sprawozdania finansowego w celu zapewnienia porównywalności

Nie dotyczy.

Podpis wszystkich Członków Zarządu

.....
Prezes Zarządu
Łukasz Kręski

.....
Członek Zarządu
Adam Wojacki

.....
Członek Zarządu
Cezary Gregorczyk

Podpis osób sporządzających sprawozdanie finansowe

.....
Dorota Kawka
Forum Rachunkowości Sp. z o.o.

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

Warszawa, 21 marca 2014 r.