



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SATIS
ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU**

Warszawa, 27 listopada 2020 roku

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR	4
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
ŚRÓDROCZNE SKRÓCCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	10
ŚRÓDROCZNE SKRÓCCONE Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	11
ŚRÓDROCZNE SKRÓCCONE Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	13
Czas trwania grupy kapitałowej i założenie kontynuacji działalności	15
Zarząd	15
Rada Nadzorcza i Komitet Audytu	16
Biegli rewidenci	16
Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej	16
Spółki zależne	17
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	17
Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	17
Oświadczenie o zgodności	18
Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania	18
Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych	19
Zmiana polityki rachunkowości	19
Zmiana szacunków	19
1. Segmenty operacyjne	20
2. Przychody i koszty	20
2.1. Przychody ze sprzedaży	20
2.2. Koszty rodzajowe.....	20
2.3. Pozostałe przychody operacyjne	20
2.4. Pozostałe koszty operacyjne	21
2.5. Przychody finansowe	21
2.6. Koszty finansowe.....	21
3. Składniki innych całkowitych dochodów.....	22
4. Podatek dochodowy	22
5. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	23
6. Aktywa i zobowiązania	23
6.1. Rzeczowe aktywa trwale.....	23
6.2. Wartości niematerialne	26
6.3. Wartość firmy	26
6.4. Jednostki stowarzyszone	26
6.5. Pozostałe aktywa trwale.....	26
6.6. Pozostałe aktywa finansowe	27
6.7. Zapasy	28
6.8. Należności handlowe	28
6.9. Pozostałe należności	29
6.10. Rozliczenia międzyokresowe.....	29
6.11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29
6.12. Kapitał zakładowy.....	30
6.13. Kapitał zapasowy	30
6.14. Kredyty i pożyczki	30
6.15. Pozostałe zobowiązania finansowe	30

6.16. Zobowiązania handlowe	31
6.17. Pozostałe zobowiązania	31
6.18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	31
6.19. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31
6.20. Pozostałe rezerwy	32
7. Zobowiązania warunkowe	32
7.1. Sprawy sądowe, w tym informacja o istotnych rozliczeniach wynikających ze spraw sądowych	32
7.2. Inne zobowiązania warunkowe	32
7.3. Rozliczenia podatkowe	32
8. Informacje o podmiotach powiązanych	32
8.1. Wspólne działania	33
8.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi	33
8.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu	33
8.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu	33
9. Instrumenty finansowe	33
10. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.	33
11. Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne które są nietypowe ze względu na rodzaj wartość lub częstotliwość	33
12. Sezonowość	33
13. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.	33
14. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenia takich odpisów.	34
15. Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.	34
16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub o naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	34
17. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę przez niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu.	34
18. Informacje dotyczące wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych instrumentów finansowych	34
19. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie zakończonym 30.09.2020 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	35
20. Zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe	35
21. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	35
22. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób	35
23. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	36
24. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	36
jednostkowe sprawozdanie finansowe satis group	37
Rachunek zysków i strat SATIS GROUP S.A.	41
Zestawienie zmian w kapitale własnym SATIS GROUP S.A.	42
Rachunek przepływów pieniężnych SATIS GROUP S.A.	43

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresach objętych sprawozdaniem finansowym, ustalone są przez Narodowy Bank Polski. Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR w okresach objętych historycznymi danymi finansowymi kształtowały się następująco:

Rok obrotowy	średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
2020	4,4420	4,5268
2019	4,2881	4,3018

**) średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie*

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat/sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Podstawowe pozycje bilansu/sprawozdania z sytuacji finansowej, rachunku zysków i strat/sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EUR

DANE JEDNOSTKOWE

	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR	
	01.01 – 30.09.2020	01.01 – 30.09.2019	01.01 – 30.09.2020	01.01 – 30.09.2019	
	niebadane	niebadane	niebadane	niebadane	
1	Przychody z działalności podstawowej	1 267	1 457	285	338
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-157	-361	-35	-84
3	Zysk (strata) brutto	-159	3 116	-36	723
4	Zysk (strata) netto	-159	3 116	-36	723
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	48	-26	11	-6
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
8	Przepływy pieniężne netto razem	96	63	22	15
9	Zysk (strata) netto	-159	3 116	-36	723
10	Średnia ważona liczba akcji w szt.	11 635 281	11 635 281	11 635 281	11 635 281
11	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	-0,01	0,27		0,06
12	Rozwodniona liczba akcji w szt.	11 635 281	11 635 281	11 635 281	11 635 281
13	Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą	-0,01	0,27		0,06
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
14	Aktywa razem	754	653	167	152
15	Zobowiązania krótkoterminowe	231	121	51	28
16	Zobowiązania długoterminowe				
17	Rezerwy na zobowiązania	330	180	73	42
18	Kapitał własny	-270 660	-270 501	-59 791	-62 881
19	Kapitał zakładowy	1 163	1 163	257	270
20	Liczba akcji w szt.	11 635 281	11 635 281	11 635 281	11 635 281
21	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-23,26	-23,25	-5,14	-5,40
22	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	11 635 281	11 635 281	11 635 281	11 635 281
23	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-23,26	-23,25	-5,14	-5,40

DANE SKONSOLIDOWANE

	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR	
	01.01 – 30.09.2020	01.01 – 30.09.2019	01.01 – 30.09.2020	01.01 – 30.09.2019	
	niebadane	niebadane	niebadane	niebadane	
1	Przychody z działalności podstawowej	1 327	1 498	299	348
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-253	-820	-57	-190
3	Zysk (strata) brutto	-241	-256 436	-54	-59 517
4	Zysk (strata) netto	-241	-252 811	-54	-58 676
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8	198	2	46
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-968		-225
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	69	90	16	21
8	Przepływy pieniężne netto razem	77	-680	17	-158
9	Zysk (strata) netto	-241	-252 811	-54	-58 676
10	Średnia ważona liczba akcji w szt.	11 635 281	11 635 281	11 635 281	11 635 281
11	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	-0,02	-21,73		-5,04
12	Rozwodniona liczba akcji w szt.	11 635 281	11 635 281	11 635 281	11 635 281
13	Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą	-0,02	-21,73		-5,04
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
14	Aktywa razem	1 167	1 142	258	265
15	Zobowiązania krótkoterminowe	271 713	271 447	60 023	63 101
16	Zobowiązania długoterminowe	1 211	1 211	268	282
17	Rezerwy na zobowiązania	339	188	75	44
18	Kapitał własny	-271 757	-271 516	-60 033	-63 117
19	Kapitał zakładowy	1 164	1 164	257	271
20	Liczba akcji w szt.	11 635 281	11 635 281	11 635 281	11 635 281
21	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-23,36	-23,34	-5,16	-5,42
22	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	11 635 281	11 635 281	11 635 281	11 635 281
23	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-23,36	-23,34	-5,16	-5,42

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Pozycja	Nota	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019	01.04. - 30.09.2020	01.04. - 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży	2.1	1 327	1 498	416	554
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		1 327	1 498	416	554
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów					
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		1 146	1 105	478	511
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2.3	1 146	1 105	478	511
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.3				
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		181	393	-62	43
Koszty sprzedaży	2.3				
Koszty ogólnego zarządu	2.3	289	547	85	211
Zysk (strata) ze sprzedaży		-108	-154	-147	-168
Pozostałe przychody operacyjne	2.4		163		99
Pozostałe koszty operacyjne	2.5	145	829		43
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-253	-820	-147	-112
Przychody finansowe	2.5	12	6 863	4	
Koszty finansowe	2.6		263 484		-2
Zysk/strata ze zbycia wierzytelności			1 005		
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości firmy					
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-241	-256 436	-143	-110
Podatek dochodowy	4		-3 625		-1
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-241	-252 811	-143	-109
Zysk (strata) z działalności zaniechanej					
Zysk (strata) netto		-241	-252 811	-143	-109
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym					
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		-241	-252 811	-143	-109
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		-0,02	-21,73	-0,01	-0,01

Łączna kwota przychodów grupy kapitałowej okresie zakończonym 30.09.2020 roku wyniosła 1 327 tys. zł i spadła w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 171 tys. zł. Największy wpływ na osiągnięte wyniki miał nieznaczny spadek przychodów generowanych przez jednostkę dominującą grupy oraz spadek przychodów jednostki zależnej wynikający z COVID-19. Na przychody grupy składają się przychody z usług świadczonych na rzecz kontrahenta krajowego oraz przychody z udzielonej licencji przez jednostkę zależną.

Dynamika wzrostu kosztów wytworzenia sprzedanych produktów była wyższa od przyrostu kosztów, co wynika ze zwiększonej pracochłonności świadczonych usług, a co za tym idzie koniecznością wypłaty wyższych wynagrodzeń.

W okresie zakończonym 30.09.2020 roku działalność finansowa i pozostała operacyjna nie miały istotnego wpływu na wyniki grupy.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCZONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z
CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

Pozycja	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019	01.04. - 30.09.2020	01.04. - 30.09.2019
Zysk (strata) netto	-241	-252 811	-143	-109
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą				
Suma dochodów całkowitych	-241	-252 811	-143	-109
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-241	-252 811	-143	-109

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Pozycja	Nota	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa trwałe				3 150
Rzeczowe aktywa trwałe	9.1			
Wartości niematerialne	9.2			
Wartość firmy	9.3			
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	9.4			3 150
Pozostałe aktywa finansowe	9.6			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4			
Pozostałe aktywa trwałe	9.5			
Aktywa obrotowe		1 167	1 142	1 164
Zapasy	9.7			
Należności handlowe	9.8	421	180	216
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4			
Pozostałe należności	9.9	152	556	656
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Pozostałe aktywa finansowe	9.6	437	326	224
Rozliczenia międzyokresowe	9.10			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9.11	157	80	68
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
AKTYWA RAZEM		1 167	1 142	4 314

Na wartość aktywów grupy składają się należności, udzielone pożyczki oraz środki pieniężne. W porównaniu do stanu na 31.12.2019 r. powyższe pozycje nie uległy istotnym zmianom.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Pozycja	Nota	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Kapitały własne		-271 757	-271 516	-270 223
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		-271 757	-271 516	-270 223
Kapitał zakładowy	9.12	1 164	1 164	1 164
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	9,13	11 954	11 954	11 954
Akcje własne				
Pozostałe kapitały		-45 316	-45 316	-45 682
Różnice kursowe z przeliczenia		82	82	82
Niepodzielony wynik finansowy		-239 400	21 567	15 070
Wynik finansowy bieżącego okresu		-241	-260 967	-252 811
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących				
Zobowiązania długoterminowe		1 211	1 211	246 494
Kredyty i pożyczki	9.14			246 348
Pozostałe zobowiązania finansowe	9.15	1 211	1 211	146
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9.18			
Zobowiązania krótkoterminowe		271 713	271 447	28 043
Kredyty i pożyczki	9.14	257	188	27 621
Pozostałe zobowiązania finansowe	9.15			
Zobowiązania handlowe	9.16	34	19	34
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe zobowiązania	9.17	271 083	271 052	273
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9.18			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.19			
Pozostałe rezerwy	9.20	339	188	115
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
PASYWA RAZEM		1 167	1 142	4 314

Również struktura pasywów nie uległa istotnym zmianom w stosunku do końca roku 2019. Zmiana kapitału własnego wynikała wyłącznie z wygenerowanego dodatniego wyniku finansowego.

W pozycji pozostałe zobowiązania wykazano m. in. zobowiązania przeznaczone do umorzenia w wyniku zawartego układu. Na dzień 30.09.2020 Grupa nie wykazała w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym skutków umorzenia zobowiązań.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Pozycja	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019	01.04. - 30.09.2020	01.04. - 30.09.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-241	-256 436	-143	-110
Korekty razem	249	256 634	172	147
Zysk (strata) ze zbycia udziałów (akcji) w jednostkach zależnych				
Amortyzacja				
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		3 169		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-1 005		
Zmiana stanu rezerw	151	5		-9
Zmiana stanu zapasów				
Zmiana stanu należności	163	882	192	156
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	46	3 346	-7	3 150
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-111	-4 465	-13	-3 150
Inne korekty z działalności operacyjnej		254 702		
Gotówka z działalności operacyjnej	8	198	29	37
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony				
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8	198	29	37
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy				
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
Zbycie aktywów finansowych				
Inne wpływy inwestycyjne				
Wydatki		968		
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
Nabycie inwestycji w nieruchomości				
Wydatki na aktywa finansowe		224		
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli mniejszościowych				
Inne wydatki inwestycyjne		744		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-968		
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	69	90	17	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
Kredyty i pożyczki	69	90	17	
Emisja dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe				
Wydatki				
Nabycia akcji własnych				

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2020 r.
 (w tysiącach PLN)

Spłaty kredytów i pożyczek				
Wykup dłużnych papierów wartościowych				
Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
Odsetki				
Inne wydatki finansowe				
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	69	90	17	
D. Przepływy pieniężne netto razem	77	-680	46	37
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	77	-680	46	37
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	80	748	111	31
G. Środki pieniężne na koniec okresu	157	68	157	68

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 30.09.2019
Kapitał własny ogółem			
Stan na początek okresu	-271 516	-17 412	-17 413
Stan na koniec okresu	-271 757	-271 516	-268 683
Całkowite dochody ogółem	-241	-260 967	212 209
- w tym przypadające na jednostkę dominującą	-241	-260 967	212 209
- w tym przypadające na udziały niekontrolujące			
Kapitał zakładowy			
Stan na początek okresu	1 164	1 164	1 164
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			
Korekta błędu			
Kapitał po korektach	1 164	1 164	1 164
Umorzenie akcji			
Koszt emisji akcji			
Stan na koniec okresu	1 164	1 164	1 164
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej			
Stan na początek okresu	11 954	11 954	11 954
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			
Korekta błędu			
Kapitał po korektach	11 954	11 954	11 954
Emisja akcji			
Koszt emisji akcji			
Stan na koniec okresu	11 954	11 954	11 954
Pozostałe kapitały			
Stan na początek okresu	-45 316	-45 682	-45 682
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			
Korekta błędu		366	
Kapitał po korektach	-45 316	-45 316	-45 682
Podział zysku netto			
Odpis aktualizujący akcje własne			
Nabycie akcji własnych			
Stan na koniec okresu	-45 316	-45 316	-45 682
Niepodzielony wynik finansowy			
Stan na początek okresu	21 567	-197 139	-197 140
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			
Korekta błędu		6 497	
Kapitał po korektach			
Odpis aktualizujący akcje własne			
Podział zysku netto	-260 967	212 209	212 209
Suma dochodów całkowitych			
Inne			
Stan na koniec okresu	-239 400	21 567	15 069
Wynik finansowy bieżącego okresu			
Stan na początek okresu	-260 967	212 209	212 209
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2020 r.
(w tysiącach PLN)

Korekta błędu			
Kapitał po korektach			
Podział zysku netto	260 967	-212 209	-212 209
Suma dochodów całkowitych	-241	-260 967	-251 270
Stan na koniec okresu	-241	-260 967	-251 270
Różnice kursowe z przeliczenia			
Stan na początek okresu	82	82	82
Stan na koniec okresu	82	82	82

ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Dane jednostki dominującej:

Nazwa:	SATIS GROUP Spółka Akcyjna
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa, ul. Domaniewska 39a
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Zasadniczym przedmiotem działalności Spółki dominującej jest działalność związana z oprogramowaniem
Podstawowy przedmiot działalności Grupy Kapitałowej	Zasadniczym przedmiotem działalności spółek z Grupy Kapitałowej jest działalność związana z oprogramowaniem
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer w rejestrze:	00000286369
Numer statystyczny REGON:	191845930
NIP:	5832622565

Czas trwania grupy kapitałowej i założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki z Grupy Kapitałowej w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli po 30 września 2020 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. Podstawą twierdzenia jest fakt, iż w dniu 10 marca 2020 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych zatwierdził układ z wierzycielami Emitenta przyjęty w dniu 2 grudnia 2019 roku, co wpływa na znaczące oddłużenie Emitenta

Zarząd

Imię i nazwisko	Funkcja
Andrzej Wrona	Prezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu: W dniu 24 czerwca 2020 roku, Pan Sławomir Karaszewski pełniący w tym czasie funkcję Prezesa Zarządu Emitenta złożył rezygnację z pełnienia powierzonej funkcji, tego dnia Rada Nadzorcza Emitenta powołała w skład Zarządu Emitenta Pana Andrzeja Wronę do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza i Komitet Audytu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2020 roku:

Imię i nazwisko	Funkcja
Michał Krzyżanowski	Przewodniczący RN
Natalia Gołębiowska	Sekretarz Rady Nadzorczej
Radosław Graboś	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Moszkiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Majtkowski	Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Radu Nadzorczej: W dniu 23 czerwca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta ("ZWZA") podjęło uchwały w sprawie odwołania wszystkich dotychczasowych członków Rady Nadzorczej Emitenta. Ponadto, ZWZA powołało w skład Rady Nadzorczej Emitenta:

1. Panią Natalię Gołębiowską - do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej;
2. Pana Michała Krzyżanowskiego - do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej;
3. Pana Radosława Grabosia - do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej;
4. Pana Pawła Majtkowskiego - do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej;
5. Pana Krzysztofa Moszkiewicza - do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Podczas posiedzenia w dniu 23 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza powierzyła:

1. Panu Michałowi Krzyżanowskiemu pełnienie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
2. Panu Radosławowi Grabosiowi pełnienie funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej,
3. Pani Natalii Gołębiowskiej pełnienie funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej.

Podczas tego samego posiedzenia, Rada Nadzorcza dokonała wyboru Komitetu Audytu, w skład Komitetu Audytu weszli:

1. Pan Michał Krzyżanowski jako Przewodniczący Komitetu Audytu;
2. Pan Radosław Graboś jako Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu;
3. Pan Paweł Majtkowski jako Członek Komitetu Audytu.

Biegli rewidenci

Podmiotem badającym sprawozdanie finansowe za rok 2019 była spółka:

Polscy Biegli Sp. z o.o.

ul. Bema 87/3U

01-233 Warszawa

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu ani przeglądowi.

Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej

Akcjonariusz	Liczba akcji	% Udział akcji w kapitale zakładowym	% Udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
NCF Spółka Akcyjna	1 051 500	9,04%	9,04%
Carom sp. z o.o.	3 839 642	33,00%	33,00%
Pozostali	6 744 139	57,96%	57,96%
Razem	11 635 281	100,00%	100,00%

Spółki zależne

Nazwa	Siedziba	% udział w kapitale zakładowym na dzień 31.12.2019 r.
Software Services sp. z o.o.	Warszawa	100%
Satis Gps Sp. z o.o.	Warszawa	50%

Zmiany w zakresie jednostek zależnych Grupy Kapitałowej

W dniu 22 maja 2020 r. zostały zbyte posiadane przez Emitenta akcje jego spółek zależnych: Sorcersoft.com S.A. z siedzibą w Warszawie ("Sorcersoft") i Xantus S.A. z siedzibą w Warszawie ("Xantus") ("Spółki Zależne"). Cena sprzedaży 600.000 akcji imiennych serii A Sorcersoft wyniosła 1,00 PLN. Cena sprzedaży 600.000 akcji zwykłych na okaziciela Xantus wyniosła 1,00 PLN ("Ceny Sprzedaży Akcji"). Ceny Sprzedaży Akcji zostały ustalone w oparciu o wycenę akcji Xantus oraz w oparciu o wycenę akcji Sorcersoft przygotowane przez Marcina Kubiczka - niezależnego biegłego sądowego na listach prowadzonych przez prezesów Sądów Okręgowych w Katowicach, Gliwicach oraz w Opolu, specjalisty w zakresie wyceny przedsiębiorstw ("Wycena Xantus") ("Wycena Sorcersoft") ("Wyceny"). Zgodnie z Wyceną Xantus wartość zbywcza posiadanych przez Emitenta akcji Xantus to 1,00 zł. Zgodnie z Wyceną Sorcersoft wartość zbywcza posiadanych przez Emitenta akcji Sorcersoft to 1,00 zł. Wyceny zostały udostępnione Komisji Nadzoru Finansowego. Podmiotem, który nabył akcje Spółek Zależnych jest Polish American Investment Fund LLC.

Wyżej wymienione transakcje zostały dokonane w związku przeprowadzonym procesem restrukturyzacyjnym w Spółce polegającym między innymi na zmniejszeniu bieżących kosztów ponoszonych przez Emitenta. Spółki Zależne nie prowadzą działalności operacyjnej od 5 lat, natomiast generują koszty związane z ich obsługą księgową, prawną i administracyjną. Ponadto, na podstawie Ustawy o zmianie ustawy - Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw z dnia 30 sierpnia 2019 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 1798) na spółki akcyjne zostaną nałożone nowe obowiązki związane z dematerializacją akcji, w związku z czym wyżej wymienione koszty dodatkowo wzrosną.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019 powyższe spółki zostały ujęte w ich wartości godziwej tj. 0,00 zł.

Skonsolidowanym sprawozdaniem na dzień 30.06.2020 objęte są jednostka dominująca oraz Software Services sp. z o.o. Spółka Satis Gps Sp. z o.o. jest wyłączona z konsolidacji w związku utratą kontroli przez Software Services Sp. z o.o.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 27 listopada 2020 roku.

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2019 r. zatwierdzonym do publikacji w dniu 30 kwietnia 2020 r.

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a także zgodnie z interpretacjami wydanymi przez RMSR zatwierdzonymi przez Unię Europejską na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”, w kształcie obowiązującym na dzień 31 marca 2020 r.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jedn. tekst Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz zgodnie z wymogami określonymi przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757).

Grupa zamierza zastosować opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Informacje dotyczące standardów i interpretacji stosowanych po raz pierwszy, wcześniejszego zastosowania standardów, standardów jakie weszły w życie w dniu lub po 1 stycznia 2020 r. oraz oszacowanie wpływu zmian w MSSF na przyszłe skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy, zostały przedstawione w części drugiej Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2019.

Prezentowane w dalszej części raportu jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jedn. tekst Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz zgodnie z wymogami określonymi przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757).

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie. Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji standardu,
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 r.
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 r.

Grupa jest w trakcie analizy szacunków, jak istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy będą miały wymienione wyżej standardy i zmiany do standardów.

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy zostały przedstawione w PLN, które są również walutą funkcjonalną jednostki dominującej i jednostki zależnej.

Zmiana polityki rachunkowości

- Zmiany do MSSF 3 Definicja przedsięwzięcia - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.

Zmiany dotyczą nowej definicji przedsięwzięcia. Aby spełnić jej warunki nabywany zbiór działań i aktywów musi obejmować co najmniej pozycje wejściowe (wkład) oraz istotny proces, które razem znacząco przyczyniają się do wytwarzania pozycji wyjściowych (produkty). Ponadto zmiany wprowadzają dodatkowe wytyczne, mające pomóc w określeniu, czy transakcja obejmuje istotny proces, a także zawężają definicję pozycji wyjściowych. Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.

Zmiany związane są z reformą IBOR. Przewidują one tymczasowe i wąskie odstępstwa od wymogów rachunkowości zabezpieczeń, dzięki którym to odstępstwom przedsiębiorstwa mogą nadal spełniać obowiązujące wymogi, przy założeniu, że istniejące wskaźniki referencyjne stopy procentowej nie ulegną zmianie w następstwie przeprowadzonej reformy oprocentowania depozytów międzybankowych. Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych.

- Zmiany do MSR 1 i MSR 8 Definicja istotności - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.

Zmiana dotyczy definicji informacji istotnych, za jakie uważać się będzie takie informacje, co do których można racjonalnie oczekiwać, że ich pominięcie, zniekształcenie lub ich nieprzejrzystość może wpływać na decyzje głównych użytkowników sprawozdania finansowego podejmowane na podstawie takiego sprawozdania. Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych.

- Zmiany w odwołaniach do Założeń Konceptyjnych MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.

Zmiany dotyczą zastąpienia odniesień do poprzednich założeń, istniejących w szeregu standardów i interpretacji, odniesieniami do zmienionych założeń koncepcyjnych wydanych w 2018 r. Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych.

Zmiana szacunków

W prezentowanym okresie zmiana szacunków nie miała miejsca.

1. Segmenty operacyjne

Działalność grupy jest jednorodna nie występują segmenty operacyjne.

2. Przychody i koszty

2.1. Przychody ze sprzedaży

Pozycja	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów		
Sprzedaż produktów i usług	1 327	1 498
SUMA przychodów ze sprzedaży	1 327	1 498
Pozostałe przychody operacyjne		163
Przychody finansowe	12	6 863
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	1 339	8 524
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	1 339	8 524

2.2. Koszty rodzajowe

Pozycja	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019
Amortyzacja		
Zużycie materiałów i energii		
Usługi obce	289	37
Podatki i opłaty	1	
Wynagrodzenia	1 145	1 615
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
Pozostałe koszty rodzajowe		
Rezerwy gwarancyjne		
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	1 435	1 652
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-289	-547
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 146	1 105

2.3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozycja	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019
Zysk z ujawnienia aktywów dotyczących umów leasingowych		
Prowizje od obrotu		
Zysk ze sprzedaży aktywów trwałych		
Rozwiązanie rezerw		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów		
Zysk z tytułu rozliczeń usług za rok ubiegły		
Zysk z tytułu przeklasyfikowania aktywów ujętych wcześniej w koszty		
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania		
Rozliczenie zobowiązań układowych		
Sprzedaż licencji		

Zwrot za wyłożone wydatki		
Przedawnione zobowiązania		
Pozostałe		163
Razem		163

2.4. Pozostałe koszty operacyjne

Pozycja	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019
Strata ze zbycia majątku trwałego		
Spisane aktywa trwałe		
Utworzenie rezerw		
Spisane i umorzone należności		
Spisane i zaktualizowane zapasy		
Koszty sądowe i komornicze		
Kary, grzywny i odszkodowania		
Darowizny		
Koszty lat ubiegłych		
Koszty refakturowane		
Koszty napraw powypadkowych		
Aktualizacja wartości należności podatkowych	145	
Pozostałe		829
Razem	145	829

2.5. Przychody finansowe

Pozycja	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019
Przychody z tytułu odsetek	12	
Dyskonto zobowiązań długoterminowych		
Dywidendy otrzymane		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych		
Wycena instrumentów finansowych		
Pozostałe		6 863
Razem	12	6 863

2.6. Koszty finansowe

Pozycja	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019
Koszty z tytułu odsetek		
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych z wyjątkiem kwot powstałych z tytułu instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Prowizje od obligacji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Prowizje od kredytów, gwarancji i innych usług finansowych		
Aktualizacja wartości należności		
Pozostałe		263 484
Razem		263 484

3. Składniki innych całkowitych dochodów

Inne całkowite dochody w sprawozdaniu nie występują.

4. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony 30 czerwca 2020 roku i okres zakończony 30 września 2020 roku przedstawiają się następująco:

Pozycja	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019
Bieżący podatek dochodowy		
Dotyczący roku obrotowego		
Korekty dotyczące lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy		-3 625
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych		-3 625
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat		-3 625

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2020
Rezerwa na niewykorzystane urlopy				
Pozostałe rezerwy				
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania				
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach				
Zobowiązania przeterminowane				
Różnica między wartością podatkową a bilansową znaku towarowego				
Odpisy aktualizujące należności oraz zapasy				
Odsetki nie zapłacone				
Różnice kursowe				
Inne				
Suma ujemnych różnic przejściowych				
stawka podatkowa	9%	9%	9%	9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku				

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2020
Przyspieszona amortyzacja podatkowa				
Przychody z odsetek				
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej				
Przychody ze sprzedaży				
Dodatnie różnice kursowe				

Pozostałe				
Suma dodatnich różnic przejściowych				
stawka podatkowa				
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:				

Pozycja	30.09.2020	31.12.2019
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana		
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana		
Rezerwa i aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego		

5. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Emitent nie posiada zdolności dywidendowej.

6. Aktywa i zobowiązania

6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Struktura własnościowa

Pozycja	30.09.2020	31.12.2019
Własne		
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem		

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2020 r.
 (w tysiącach PLN)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020							
Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia							
Zwiększenia, z tytułu:							
- nabycia środków trwałych							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- zawartych umów leasingu							
- pozostałe							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- zbycia							
- likwidacja							
- utrata kontroli nad jednostką zależną							
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2020							
Umorzenie na dzień 01.01.2020							
Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia							
Zwiększenia, z tytułu:							
- amortyzacji							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- likwidacja							
- sprzedaży							
- utrata kontroli nad jednostką zależną							
Umorzenie na dzień 30.09.2020			116				116
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020							
Odpisy aktualizujące na 30.09.2020							

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2020 r.
(w tysiącach PLN)

Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2020							
Wartość godziwa							

6.2. Wartości niematerialne

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020				
Zwiększenia, z tytułu:				
- nabycia				
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:				
- przekwalifikowanie do aktywów do zbycia				
- zbycia jednostek zależnych				
- likwidacji				
- utrata kontroli nad jednostką zależną				
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2020				
Umorzenie na dzień 01.01.2020				
Zwiększenia, z tytułu:				
- amortyzacji				
- połączenia jednostek gospodarczych				
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:				
- sprzedaży				
- utrata kontroli nad jednostką zależną				
Umorzenie na dzień 30.06.2020				
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020				
Wartość godziwa				

6.3. Wartość firmy

Nie występuje.

6.4. Jednostki stowarzyszone

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)		
Akcje spółek notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)		
Razem		

W roku 2019 Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość posiadanego 50% udziału w spółce Satis GPS sp. z o.o na kwotę 3 150 tys. zł. W ocenie Emitenta nie sprawuje on kontroli nad aktywem, na co wskazuje brak przedstawiciela Emitenta w składzie Zarządu Satis GPS sp. z o.o.

Ponadto udziały posiadane przez Emitenta objęte są zastawem rejestrowym. W ocenie Emitenta możliwe jest skorzystanie z zastawu przez pożyczkodawcę.

6.5. Pozostałe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie		

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Kaucje długoterminowe		
Pozostałe		
RAZEM		

6.6. Pozostałe aktywa finansowe

I. długoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Pożyczki udzielone, w tym:		
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe długoterminowe		
Należności długoterminowe pozostałe		
Inne		
Razem		

II. krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Pożyczki udzielone, w tym:	437	326
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe krótkoterminowe		
Inne		
Razem	437	326

III. pozostałe aktywa finansowe brutto

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Udzielone pożyczki, w tym:	1 301	1 190
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	864	864
Suma netto udzielonych pożyczek	437	326
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	437	326

Zmiana stanu odpisów aktualizujących

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące
Stan na dzień 01.01.2020 roku	864
Zwiększenia, w tym:	
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztami finansowymi	
Zmniejszenia	
- wykorzystanie	
Stan na dzień 30.09.2020 roku	864

6.7. Zapasy

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Materiały na potrzeby produkcji		
Zaliczki		
Półprodukty i produkcja w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zapasy brutto		
Odpisy aktualizujące stan zapasów		
Zapasy netto, w tym:		
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		

6.8. Należności handlowe

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Należności handlowe	421	180
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	421	180
Odpisy aktualizujące	465	465
Należności handlowe brutto	886	645

	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 31.12.2019
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu		
Zwiększenia, w tym:		
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:		
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	465	1 914
Zwiększenia, w tym:		779
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		779

- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu			
Zmniejszenia w tym:			2 228
- wykorzystanie odpisów aktualizujących			
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności			
- przekwalifikowanie			2 228
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu		465	465
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu		465	465

6.9. Pozostałe należności

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	152	556
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	56	435
- z tytułu kaucji		
- z tytułu sprzedaży akcji itp. inwestycyjne		
- z tytułu rozrachunków z pracownikami		
- należności objęte z tytułu umowy cesji		
- z tytułu użyczenia rachunku bankowego		
- z tytułu pobranych środków z rachunku		
- rozrachunki z faktorem		
- inne	96	121
Pozostałe należności netto	152	556

6.10. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Prenumerata czasopism i publikacji		
Polisy ubezpieczeniowe		
Koszty przyszłych sprzedaży praw		
Nakłady na produkcję filmową wieloodcinkową		
Domeny internetowe		
Koszty na przełomie roku		
Rozliczenie umów leasingowych		
Prowizja od obligacji		
Roczne licencje i opłaty		
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe		
Rozliczenia z tytułu wyceny przychodów z niezakończonych prac		
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		

6.11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	157	80
w kasie		
w banku	157	80

Razem	157	80
--------------	------------	-----------

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania nie występują.

6.12. Kapitał zakładowy

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w zł.	Wartość serii	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	brak	brak	11 280 927	0,10	1 128 092	gotówka
Seria G	brak	brak	354 354	0,10	35 435	aport

Kapitał zakładowy – struktura na dzień 30.09.2020

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
NCF S.A.	1 051 500	105 150,00 zł	9,04%	1 051 500	9,04%
Carom Sp. z o.o.	3 839 642	383 964,20 zł	33,00%	3 839 642	33,00%
Pozostali (poniżej 5%)	6 744 139	674 413,90 zł	57,96%	6 744 139	57,96%
Razem	11 635 281	1 163 528,10 zł	100,00%	11 635 281	100,00%

6.13. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy został w latach poprzednich utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 12.749 tys. zł, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego w kwocie 795 tys. zł.

6.14. Kredyty i pożyczki

Na dzień 30 września 2020 r. w pozycji kredyty i pożyczki krótkoterminowe wykazano pożyczki otrzymane przez jednostkę dominującą oraz spółkę zależną od spółek prawa handlowego na łączną kwotę 257 tys. zł.

Pożyczki nie są zabezpieczone.

6.15. Pozostałe zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
zobowiązania leasingowe		
obligacje		
zobowiązania wobec faktora		
zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	1 211	1 211
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Inne		
Razem zobowiązania finansowe	1 211	1 211
- długoterminowe	1 211	1 211
- krótkoterminowe		

W pozycji zobowiązania długoterminowe według stanu na 31.12.2019 r. oraz na dzień 30.06.2020 r. wykazano zobowiązania wobec spółki kapitałowej z tytułu nabycia udziałów w SATIS GPS Sp. z o.o. Termin płatności zobowiązań z tytułu zakupu udziałów upływa w roku 2029.

6.16. Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Zobowiązania handlowe	34	19
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec jednostek pozostałych	34	19

6.17. Pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	104	73
Podatek VAT		
Podatek dochodowy od osób fizycznych	59	73
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	45	
Pozostałe		
Pozostałe zobowiązania	270 979	270 979
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	1	1
Zobowiązania pozostałe wobec pracowników		
Zobowiązania w restrukturyzacji	270 889	270 889
Rozliczenia z tytułu cesji wierzytelności		
Otrzymane zaliczki	89	89
Inne zobowiązania		
Pozostałe		
Razem pozostałe zobowiązania	271 083	271 052

6.18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Dotacje		
Przychody przyszłych okresów		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
Długoterminowe		
Krótkoterminowe		

6.19. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe		
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		

6.20. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
Rezerwy na koszty nieudokumentowane	189	188
Rezerwy na koszty restrukturyzacji	150	
Razem, w tym:	339	188
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	339	188

7. Zobowiązania warunkowe

7.1. Sprawy sądowe, w tym informacja o istotnych rozliczeniach wynikających ze spraw sądowych

Nie występują sprawy sądowe o wartości przekraczającej 10% wartości kapitału zakładowego.

7.2. Inne zobowiązania warunkowe

W dniu 17 marca 2017 r. pomiędzy ETIN SAS a Holdingiem Inwestycyjnym Akesto Sp. z o.o. zawarta została umowa zastawu na udziałach w SATIS Gps Sp. z o.o. Zastaw rejestrowy na udziałach został ustanowiony do kwoty 12 000 tys. zł. Emitent nabył udziały w SATIS Gps Sp. z o.o. wraz z ograniczeniem wynikającym z zastawu. Zastaw był zabezpieczeniem pożyczki udzielonej SATIS GROUP S.A. przez ETIN SAS. Pożyczka ETIN SAS objęta jest układem.

W związku z uprawomocnieniem się postanowienia Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych o zatwierdzeniu układu z wierzycielami Emitenta przyjętego w dniu 2 grudnia 2019 roku zgodnie z warunkami Układu Emitent dokonał płatności wobec spółki ETIN SAS z siedzibą w Issy-les-Moulineaux ("ETIN"), należącej do wierzycieli z Grupy II, na kwotę 624,81 zł.

W dniu 18 sierpnia 2020 roku spółka Holding Inwestycyjny Akesto Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("Akesto") w porozumieniu z Emitentem wystąpiła do spółki ETIN z żądaniem zwolnienia zastawu rejestrowego na udziałach spółki Satis GPS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("Żądanie") w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania przez ETIN Żądania

7.3. Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień 31 grudnia 2017 roku nie wystąpiły okoliczności powodujące utworzenie odpowiednich rezerw na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

8. Informacje o podmiotach powiązanych

Transakcje pomiędzy spółkami tworzącymi Grupę Kapitałową udzielenia/otrzymania pożyczek lub obligacji odbyły się na warunkach rynkowych i zostały wyłączone na poziomie konsolidacji.

8.1. Wspólne działania

Na dzień 30 września 2020 r. w Grupie nie występują wspólne działania.

8.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje między podmiotami powiązаныmi w Grupie Kapitałowej SATIS GROUP SA odbywają się na warunkach rynkowych.

8.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W prezentowanym okresie nie udzielano pożyczek Członkom Zarządu.

8.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

W prezentowanym okresie nie wystąpiły inne transakcje z Członkami Zarządu.

9. Instrumenty finansowe

Wartość godziwa instrumentów finansowych:

Wyszczególnienie	30.09.2020	31.12.2019
instrumenty finansowe		
udzielone pożyczki	437	326
należności handlowe	421	180
pozostałe należności	152	556
środki pieniężne	157	80
zobowiązania handlowe	34	19
kredyty i pożyczki	257	188
pozostałe zobowiązania finansowe	1 211	1 211

10. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Nie wystąpiła.

11. Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne które są nietypowe ze względu na rodzaj wartość lub częstotliwość.

Nie wystąpiły.

12. Sezonowość.

Działalność Grupy nie ma charakteru działalności sezonowej.

13. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów aktualizujących

wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.

Nie wystąpiły.

14. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenia takich odpisów.

W zakresie odpisów aktualizujących wartość aktywów nie nastąpiły zmiany w stosunku do stanu na 31.12.2019 r.

15. Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

Zarząd nie stwierdza występowania zmian mających istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych Spółki poza wpływem epidemii COVID-19 szerzej opisanym w rocznym sprawozdaniu Spółki.

16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub o naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

Nie wystąpiły naruszenia postanowień umowy.

17. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę przez niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu.

Nie wystąpiły.

18. Informacje dotyczące wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych instrumentów finansowych

Nie wystąpiły wykup lub spłata nie udziałowych i kapitałowych instrumentów finansowych.

19. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie zakończonym 30.09.2020 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W dniu 23 stycznia 2020 roku Emitent uzyskał informację o wydanym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniu o odrzuceniu skargi na orzeczenie referendarza sądowego o wyznaczeniu rewidenta do spraw szczególnych.

W dniu 10 marca 2020 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych zatwierdził układ z wierzycielami Emitenta przyjęty w dniu 2 grudnia 2019 roku, którego treść Emitent przekazał w raporcie bieżącym nr 54/2019.

W dniu 31 lipca 2020 roku Emitent powziął informację, że Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych stwierdził prawomocność postanowienia tegoż Sądu z dnia 10 marca 2020 roku o zatwierdzeniu układu z wierzycielami Emitenta przyjętego w dniu 2 grudnia 2019 roku. Skutki postanowienia zostaną ujęte w raporcie za IV kwartał 2020 roku.

W związku z uprawomocnieniem się postanowienia Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych o zatwierdzeniu układu z wierzycielami Emitenta przyjętego w dniu 2 grudnia 2019 roku ("Układ"), zgodnie z warunkami Układu Emitent dokonał płatności wobec wszystkich wierzycieli należących do Grupy I. Zgodnie z warunkami Układu, płatności na rzecz wierzycieli z Grupy I powinny być dokonane jednorazowo w kwotach odpowiadających wysokości uznanej na spisie wierzytelności, powiększonej o odsetki ustawowe za opóźnienie (liczone od każdej z wypłaconych kwot od terminu ich wymagalności do dnia zapłaty) w terminie nie późniejszym niż do ostatniego dnia roboczego miesiąca kalendarzowego następującego po miesiącu, w którym uprawomocniło się postanowienie o zatwierdzeniu Układu. W wykonaniu powyższego w dniu 31 lipca 2020 roku Emitent dokonał płatności na łączną kwotę 9 140,36 zł.

20. Zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

Nie wystąpiły poza opisanymi w punkcie 17.

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

Zarząd Emitenta nie publikował prognoz wyników na rok 2020.

22. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Osoby Zarządzające i nadzorujące Emitenta nie posiadają akcji Emitenta.

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

Do podstawowych czynników, które w ocenie **SATIS GROUP S.A.** będą miały wpływ na osiągnięte wyniki można zaliczyć:

- dalszą konsekwentną reorganizację przedsiębiorstwa **SATIS GROUP S.A.**
- zapewnienie stałych i powtarzanych przychodów z prowadzonej działalności.

24. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Epidemia COVID: W ocenie Emitenta sytuacja w otoczeniu jest bardzo zmienna i nieprzewidywalna oraz uzależniona od czynników, które są poza kontrolą Spółki, co powoduje, że aktualnie niemożliwy jest do oszacowania wpływ epidemii na przyszłe wyniki i działalność Spółki.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SATIS GROUP

Bilans SATIS GROUP S.A.	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa razem	754	653	777
A. Aktywa trwałe			
I. Wartości niematerialne i prawne			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe			
1. Środki trwałe			
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
C. urządzenia techniczne i maszyny			
D. środki transportu			
E. inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
A. w jednostkach powiązanych			
1. – udziały lub akcje			
2. – inne papiery wartościowe			
3. – udzielone pożyczki			
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe			
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
1. – udziały lub akcje			
2. – inne papiery wartościowe			
3. – udzielone pożyczki			
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe			
C. w pozostałych jednostkach			
1. – udziały lub akcje			
2. – inne papiery wartościowe			

3. – udzielone pożyczki			
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	754	653	777
I. Zapasy			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	566	596	710
1. Należności od jednostek powiązanych			
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
1. – do 12 miesięcy			
2. – powyżej 12 miesięcy			
B. inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
1. – do 12 miesięcy			
2. – powyżej 12 miesięcy			
B. inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	566	596	710
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	416	175	166
1. – do 12 miesięcy	416	175	166
2. – powyżej 12 miesięcy			
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56	302	544
C. inne	94	119	
D. dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	188	57	67
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	188	57	67
A. w jednostkach powiązanych	35		
1. – udziały lub akcje			
2. – inne papiery wartościowe			
3. – udzielone pożyczki	35		
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
B. w pozostałych jednostkach			
1. – udziały lub akcje			

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2020 r.
 (w tysiącach PLN)

2. – inne papiery wartościowe			
3. – udzielone pożyczki			
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	153	57	67
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	153	57	67
2. – inne środki pieniężne			
3. – inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Pasywa razem	754	653	777
A. Kapitał (fundusz) własny	-270 660	-270 501	-270 360
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 163	1 163	1 163
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			-366
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. – na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-271 664	-267 776	-274 273
VI. Zysk (strata) netto	-159	-3 888	3 116
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	271 414	271 154	271 137
I. Rezerwy na zobowiązania	330	180	102
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
1. – długoterminowa			
2. – krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	330	180	102
1. – długoterminowe			
2. – krótkoterminowe	330	180	102
II. Zobowiązania długoterminowe			246 429
1. Wobec jednostek powiązanych			246 348
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			81
A. kredyty i pożyczki			81
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
C. inne zobowiązania finansowe			

D. zobowiązania wekslowe			
E. inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	231	121	24 606
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			17 222
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
1. – do 12 miesięcy			
2. – powyżej 12 miesięcy			
B. inne			17 222
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
1. – do 12 miesięcy			
2. – powyżej 12 miesięcy			
B. inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	231	121	7 384
A. kredyty i pożyczki	83		7 219
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
C. inne zobowiązania finansowe			5
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13	2	18
1. – do 12 miesięcy	13	2	18
2. – powyżej 12 miesięcy			
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
F. zobowiązania wekslowe			
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	107	73	142
H. z tytułu wynagrodzeń	1	1	
I. inne	27	45	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	270 853	270 853	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	270 853	270 853	
1. – długoterminowe			
2. – krótkoterminowe	270 853	270 853	

Rachunek zysków i strat SATIS GROUP S.A.

	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019	01.04. - 30.09.2020	01.04. - 30.09.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 267	1 457	416	513
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 267	1 457	416	513
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 145	1 105	478	511
– jednostkom powiązanym				
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 145	1 105	478	511
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	122	352	-62	2
D. Koszty sprzedaży				
E. Koszty ogólnego zarządu	279	542	83	207
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	-157	-190	-145	-205
G. Pozostałe przychody operacyjne		163		99
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne		163		99
H. Pozostałe koszty operacyjne		334		43
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		284		
III. Inne koszty operacyjne		50		43
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	-157	-361	-145	-149
J. Przychody finansowe		6 863		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
A. od jednostek powiązanych, w tym:				
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B. od jednostek pozostałych, w tym:				
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:				
– od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
– w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2020 r.
 (w tysiącach PLN)

V. Inne		6 863		
K. Koszty finansowe	2	3 386	1	-1
I. Odsetki, w tym:	2	3 386	1	-1
– dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
– w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne				
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	-159	3 116	-146	-148
M. Podatek dochodowy				
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	-159	3 116	-146	-148

Zestawienie zmian w kapitale własnym SATIS GROUP S.A.

	01.01 - 30.06.2020	01.01. - 31.12.2019	01.01 - 30.06.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-270 501	-273 476	-273 476
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
2. – korekty błędów			
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-270 501	-273 476	-273 476
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 163	1 163	1 163
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
A. zwiększenie (z tytułu)			
1. – wydania udziałów (emisji akcji)			
B. zmniejszenie (z tytułu)			
1. – umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 163	1 163	1 163
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
A. zwiększenie (z tytułu)			
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
2. – podziału zysku (ustawowo)			
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
B. zmniejszenie (z tytułu)			
1. – pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2020 r.
 (w tysiącach PLN)

A. zwiększenie (z tytułu)			
B. zmniejszenie (z tytułu)			
1. – zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-366	-366
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		366	
A. zwiększenie (z tytułu)		366	
B. zmniejszenie (z tytułu)			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			-366
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-267 776	-274 273	-274 273
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
2. – korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
A. zwiększenie (z tytułu)			
1. – podziału zysku z lat ubiegłych			
B. zmniejszenie (z tytułu)			
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	271 664	274 273	274 273
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
2. – korekty błędów		-6 497	
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	271 664	267 776	274 273
A. zwiększenie (z tytułu)			
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
B. zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	271 664	267 776	274 273
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-271 664	-267 776	-274 273
6. Wynik netto	-159	-3 888	3 116
A. zysk netto			3 116
B. strata netto	159	3 888	
C. odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-270 660	-270 501	-270 360
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-270 660	-270 501	-270 360

Rachunek przepływów pieniężnych SATIS GROUP S.A.

	01.01. - 30.06.2020	01.01. - 30.06.2019	01.04. - 30.06.2020	01.04. - 30.06.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-159	3 116	-146	-148

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2020 r.
 (w tysiącach PLN)

II. Korekty razem	207	-3 142	185	186
1. Amortyzacja				
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				-3 387
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	150	33		-6
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	30	253	192	30
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	27	-3 428	-7	-3 397
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych				
10. Inne korekty				6 946
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	48	-26	39	38
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy				
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
A. w jednostkach powiązanych				
B. w pozostałych jednostkach				
1. – zbycie aktywów finansowych				
2. – dywidendy i udziały w zyskach				
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
4. – odsetki				
5. – inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	35		35	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	35		35	
A. w jednostkach powiązanych	35		35	
B. w pozostałych jednostkach				
1. – nabycie aktywów finansowych				
2. – udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-35		-35	

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2020 r.
 (w tysiącach PLN)

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	83	89	42	-1
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	83	89	42	-1
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki				
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	83	89	42	-1
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	96	63	46	37
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	96	63	46	37
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	57	4	107	30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	153	67	153	67
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania				

Niniejsze raport za okres od dnia 1 stycznia 2020 do 30 września 2020 został podpisany i zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Satis Group S.A. w dniu 27 listopada 2020 r.



Andrzej Wrona – Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził
KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszek - Prezes Zarządu