



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SATIS GROUP
ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU**

Warszawa, 26 listopada 2021 roku

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	11
Śródroczne skrócone 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	17
Spółki zależne	17
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	18
Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18
Oświadczenie o zgodności	19
Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania	20
Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych	21
Zmiana polityki rachunkowości	21
Zmiana szacunków	21
1. Segmenty operacyjne	22
2. Przychody i koszty	22
2.1. Przychody ze sprzedaży	22
2.2. Koszty rodzajowe	22
2.3. Pozostałe przychody operacyjne	22
2.4. Pozostałe koszty operacyjne	23
2.5. Przychody finansowe	23
2.6. Koszty finansowe	23
3. Składniki innych całkowitych dochodów	24
4. Podatek dochodowy	24
5. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	25
6. Aktywa i zobowiązania	25
6.1. Rzeczowe aktywa trwałe	25
6.2. Wartości niematerialne	28
6.3. Wartość firmy	28
6.4. Jednostki stowarzyszone	28
6.5. Pozostałe aktywa trwałe	28
6.6. Pozostałe aktywa finansowe	29
6.7. Zapasy	30
6.8. Należności handlowe	30
6.9. Pozostałe należności	31
6.10. Rozliczenia międzyokresowe	31
6.11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31
6.12. Kapitał zakładowy	32
6.13. Kapitał zapasowy	32
6.14. Kredyty i pożyczki	32

6.15. Pozostałe zobowiązania finansowe.....	32
6.16. Zobowiązania handlowe	33
6.17. Pozostałe zobowiązania	33
6.18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	33
6.19. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	33
6.20. Pozostałe rezerwy	33
7. Zobowiązania warunkowe.....	34
7.1. Sprawy sądowe	34
7.2. Inne zobowiązania warunkowe.....	34
7.3. Rozliczenia podatkowe.....	34
8. Informacje o podmiotach powiązanych	34
8.1. Wspólne działania	34
8.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi	34
8.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu	34
8.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu	34
9. Instrumenty finansowe	35
10. Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne które są nietypowe ze względu na rodzaj wartość lub częstotliwość	35
11. Sezonowość.....	35
12. 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.....	35
13. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenia takich odpisów.....	35
14. Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.....	35
15. 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.	36
16. Informacje dotyczące wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych instrumentów finansowych	36
17. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie zakończonym 30.09.2021 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	36
18. Zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Błąd! Nie zdefiniowano zakładek.	
19. 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.....	37
20. 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.....	37
21. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	37
22. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	37
jednostkowe sprawozdanie finansowe satis group	38
Jednostkowe skrócone sprawozdanie z zysków i strat	38
Jednostkowe skrócone sprawozdanie z innych całkowitych dochodów.....	38
Jednostkowe skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	39
Jednostkowe skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	40
Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym.....	41

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:

okres sprawozdawczy	średni kurs w okresie*	kurs na ostatni dzień okresu
01.01 – 30.09.2021	4,5811	4,6329
01.01.– 30.09.2020	4,4420	4,6148

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

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej, przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje sprawozdania z 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 sprawozdania z sytuacji finansowej, 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 – 30.09.2021	01.01 – 30.09.2020	01.01 – 30.09.2021	01.01 – 30.09.2020	
	niebadane	niebadane	niebadane	niebadane	
1	Przychody z działalności podstawowej	1 729	1 267	377	285
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	270 948	-157	59 145	-35
3	Zysk (strata) brutto	271 056	-159	59 168	-36
4	Zysk (strata) netto	271 056	-159	59 168	-36
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	911	48	199	11
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-505	-35	-110	-8
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	39	83	9	19
8	Przepływy pieniężne netto razem	445	96	97	22
9	Zysk (strata) netto	271 056	-159	59 168	-36
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)	23,30	-0,01	5,09	0,00
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	23,30	-0,01	5,09	0,00
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
14	Aktywa razem	1 797	1 697	388	368
15	Zobowiązania krótkoterminowe	377	271 332	81	58 796
16	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
17	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0
18	Kapitał własny	1 420	-269 635	307	-58 428
19	Kapitał zakładowy	1 163	1 163	251	252
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)	0,12	-23,17	0,03	-5,02
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)	0,12	-23,17	0,03	-5,02

DANE SKONSOLIDOWANE

		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		01.01 – 30.09.2021	01.01 – 30.09.2020	01.01 – 30.09.2021	01.01 – 30.09.2020
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	1 729	1 327	377	299
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	270 947	-253	59 145	-57
3	Zysk (strata) brutto	271 061	-241	59 169	-54
4	Zysk (strata) netto	271 061	-241	59 169	-54
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	867	8	189	2
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-372	0	-81	0
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-49	69	-11	16
8	Przepływy pieniężne netto razem	446	77	97	17
9	Zysk (strata) netto	271 061	-241	59 169	-54
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)	23,30	-0,02	5,09	0,00
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	23,30	-0,02	5,09	0,00
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
14	Aktywa razem	2 164	2 091	467	453
15	Zobowiązania krótkoterminowe	587	271 575	127	58 849
16	Zobowiązania długoterminowe	1 332	1 332	288	289
17	Rezerwy na zobowiązania	9	9	2	2
18	Kapitał własny	245	-270 816	53	-58 684
19	Kapitał zakładowy	1 164	1 164	251	252
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)	0,02	-23,28	0,00	-5,04
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)	0,02	-23,28	0,00	-5,04

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat

Pozycja	Nota	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	2.1	1 729	1 327	458	416
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		1 729	1 327	458	416
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów					
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		1 703	1 146	631	478
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2.3	1 703	1 146	631	478
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.3				
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		26	181	-173	-62
Koszty sprzedaży	2.3				
Koszty ogólnego zarządu	2.3	150	289	24	85
Zysk (strata) ze sprzedaży		-124	-108	-197	-147
Pozostałe przychody operacyjne	2.4	271 071			
Pozostałe koszty operacyjne	2.5		145		
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		270 947	-253	-197	-147
Przychody finansowe	2.5	141	12	-273	4
Koszty finansowe	2.6	27		-18	
Zysk/strata ze zbycia wierzytelności					
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości firmy					
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		271 061	-241	-452	-143
Podatek dochodowy	4				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		271 061	-241	-452	-143
Zysk (strata) z działalności zaniechanej					
Zysk (strata) netto		271 061	-241	-452	-143
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym					
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		271 061	-241	-452	-143
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		23,30	-0,02	-0,04	-0,01

Łączna kwota przychodów grupy kapitałowej okresie zakończonym 30.09.2021 roku wyniosła 1729 tys. zł i wzrosła w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 402 tys. zł. Największy wpływ na osiągnięte wyniki miał znaczący wzrost przychodów generowanych przez jednostkę dominującą grupy. Na przychody grupy składają się przychody z usług świadczonych na rzecz kontrahenta krajowego.

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.

Znaczącym zdarzeniem jednorazowym mającym wpływ na wygenerowanie dodatniego wyniku finansowego było ujęcie w pozostałych przychodach operacyjnych skutków umorzenia zobowiązań spółki związanych z układem. Z uwagi na stwierdzenie prawomocności postanowienia o wykonaniu układu w dniu 27.07.2021 r. skutek umorzenia zobowiązań objętych układem został ujęty w księgach na dzień bilansowy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Pozycja	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2020
Zysk (strata) netto	271 061	-241	-452	-143
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą				
Suma dochodów całkowitych	271 061	-241	-452	-143
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	271 061	-241	-452	-143

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Pozycja	Nota	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa trwałe		120		
Rzeczowe aktywa trwałe	9.1			
Wartości niematerialne	9.2			
Wartość firmy	9.3			
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	9.4			
Pozostałe aktywa finansowe	9.6	120		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4			
Pozostałe aktywa trwałe	9.5			
Aktywa obrotowe		2 044	2 091	1 167
Zapasy	9.7			
Należności handlowe	9.8	548	1 391	421
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4			
Pozostałe należności	9.9	40	74	152
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Pozostałe aktywa finansowe	9.6	826	442	437
Rozliczenia międzyokresowe	9.10			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9.11	630	184	157
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
AKTYWA RAZEM		2 164	2 091	1 167

Na wartość aktywów grupy składają się: należności, udzielone pożyczki oraz środki pieniężne. W porównaniu do stanu na 31.12.2020 r. nie wystąpiły istotne zmiany w pozycjach.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Pozycja	Nota	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitały własne		245	-270 816	-271 757
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		245	-270 816	-271 757
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	-45 316
Różnice kursowe z przeliczenia		82	82	82
Niepodzielony wynik finansowy		-238 700	-239 400	-239 400
Wynik finansowy bieżącego okresu		271 061	700	-241
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących				
Zobowiązania długoterminowe		1 332	1 332	1 211
Kredyty i pożyczki	9.14			
Pozostałe zobowiązania finansowe	9.15	1 332	1 332	1 211
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9.18			
Zobowiązania krótkoterminowe		587	271 575	271 713
Kredyty i pożyczki	9.14	223	272	257
Pozostałe zobowiązania finansowe	9.15			
Zobowiązania handlowe	9.16	67	57	34
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe zobowiązania	9.17	288	271 237	271 083
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9.18			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.19			
Pozostałe rezerwy	9.20	9	9	339
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
PASYWA RAZEM		2 164	2 091	1 167

Struktura pasywów uległa istotnym zmianom w stosunku do końca roku 2020, nastąpiło znaczące zmniejszenie wartości zobowiązań wynikające z rozliczenia układu. Na skutek rozliczenia układu zwiększeniu uległa wartość kapitału własnego grupy, która po raz pierwszy od 4 lat wykazała wartości dodatnie.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Pozycja	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	271 061	-241	-452	-143
Korekty razem	-270 194	249	1 296	172
Zysk (strata) ze zbycia udziałów (akcji) w jednostkach zależnych				
Amortyzacja				
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-132		267	
Zmiana stanu rezerw		151		
Zmiana stanu zapasów				
Zmiana stanu należności	877	163	1 074	192
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-270 939	46	-45	-7
Zmiana stanu pozostałych aktywów		-111		-13
Inne korekty z działalności operacyjnej				
Gotówka z działalności operacyjnej	867	8	844	29
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony				
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	867	8	844	29
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	3 871		3 871	
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
Zbycie aktywów finansowych	3 871		3 871	
Inne wpływy inwestycyjne				
Wydatki	4 243		466	
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
Nabycie inwestycji w nieruchomości				
Wydatki na aktywa finansowe	4 243		466	
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli mniejszościowych				
Inne wydatki inwestycyjne				
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-372		3 405	
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy		69	-3 712	17
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
Kredyty i pożyczki		69	-3 712	17
Emisja dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe				
Wydatki	49		49	
Nabycia akcji własnych				
Spłaty kredytów i pożyczek	49		49	
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	-49	69	-3 761	17
D. Przepływy pieniężne netto razem	446	77	488	46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	446	77	488	46
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	184	80	142	111
G. Środki pieniężne na koniec okresu	630	157	630	157

Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 30.09.2020
Kapitał własny ogółem			
Stan na początek okresu	-270 816	-271 516	-271 516
Stan na koniec okresu	245	-270 816	-271 757
Całkowite dochody ogółem	271 061	700	-241
- w tym przypadające na jednostkę dominującą	271 061	700	-241
- 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	-45 316	-45 316
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			
Korekta błędu			
Kapitał po korektach	-45 316	-45 316	-45 316
Podział zysku netto			
Odpis aktualizujący akcje własne			
Nabycie akcji własnych			
Stan na koniec okresu	-45 316	-45 316	-45 316
Niepodzielony wynik finansowy			
Stan na początek okresu	-239 400	21 567	21 567
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			
Korekta błędu			
Kapitał po korektach			
Odpis aktualizujący akcje własne			
Podział zysku netto	700	-260 967	-260 967
Suma dochodów całkowitych			
Inne			
Stan na koniec okresu	-238 700	-239 400	-239 400
Wynik finansowy bieżącego okresu			
Stan na początek okresu	700	-260 967	-260 967
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			
Korekta błędu			
Kapitał po korektach			

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2021 r.
(w tysiącach PLN)

Podział zysku netto	-700	260 967	260 967
Suma dochodów całkowitych	271 061	700	-241
Stan na koniec okresu	271 061	700	-241
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 Sadowego
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 30.09.2021 r.

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.

Zarząd

Imię i nazwisko	Funkcja
Jan Karaszewski	Prezes Zarządu od dnia 01.10.2021 r.
Andrzej Wrona	Prezes Zarządu do dnia 30.09.2021 r
Marcin Hańczaruk	Wiceprezes Zarządu do dnia 30.09.2021 r

Zmiany w składzie Zarządu:

W dniu 30.09.2021 r. Pan Andrzej Wrona pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta złożył rezygnację z pełnienia powierzonej funkcji oraz z członkostwa w Zarządzie Spółki.

W dniu 30.09.2021 r. odbyło się także posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki, podczas którego Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o odwołaniu z Zarządu Spółki Pana Marcina Hańczaruka pełniącego funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki, która weszła w życie z dniem podjęcia oraz uchwałę o powołaniu w skład Zarządu Spółki Pana Jana Karaszewskiego i powierzyła mu funkcję Prezesa Zarządu Spółki, uchwała weszła w życie z dniem 1 października 2021.

Rada Nadzorcza i Komitet Audytu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2021 roku:

Imię i nazwisko	Funkcja
Michał Krzyżanowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej – w dniu 01.10.2021 r. Pan Michał Krzyżanowski objął funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej
Natalia Gołębiowska	Sekretarz Rady Nadzorczej
Radosław Graboś	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej do dnia 01.10.2021 r.
Krzysztof Moszkiewicz	Członek Rady Nadzorczej do dnia 01.10.2021 r.
Paweł Majtkowski	Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej po dacie bilansowej:

W dniu 01.10.2021 r. Pan Radosław Graboś oraz Pan Krzysztof Moszkiewicz złożyli rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki oraz z pełnienia powierzonych im funkcji ze skutkiem na dzień 1 października 2021 roku.

W dniu 01.10.2021 r. odbyło się także posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki podczas, którego Rada Nadzorcza Spółki powierzyła:

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

Skład Komitetu Audytu na dzień 30 września 2021 roku:

Imię i nazwisko	Funkcja
Michał Krzyżanowski	Przewodniczący Komitetu Audytu
Radosław Graboś	Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu do dnia 01.10.2021 r.
Paweł Majtkowski	Członek Komitetu Audytu

Zmiany w składzie Komitetu Audytu po dacie bilansowej:

W dniu 01.10.2021 r. odbyło się także posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki podczas, którego Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru Komitetu Audytu. W skład Komitetu Audytu weszli:

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

Biegli rewidenci

Podmiotem badającym sprawozdanie finansowe za rok 2020 była spółka:

Polscy Biegli Sp. z o.o.

ul. Bema 87/3U

01-233 Warszawa

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu.

Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej

Akcjonariusz	Liczba akcji	% Udział akcji w kapitale zakładowym	% Udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Polish American Investment Fund LLC	1 890 000	16,24%	16,24%
Pozostali	9 745 281	83,76%	83,76%
Razem	11 635 281	100,00%	100,00%

Spółki zależne

Nazwa	Siedziba	% udział w kapitale zakładowym na dzień 30.09.2021 r.
Software Services sp. z o.o.	Warszawa	100%

Zmiany w zakresie jednostek zależnych Grupy Kapitałowej

Satis GPS

W dniu 27.01.2021 r. Emitent powziął informację z elektronicznego krajowego rejestru sądowego o dokonanej zmianie struktury właścicielskiej spółki Satis GPS Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie ("Satis GPS") w taki sposób, że wykreślono z rubryki dotyczącej danych wspólników Satis GPS dane spółki zależnej Emitenta - Software Services Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("Software Services") i wpisano spółkę Holding Inwestycyjny Akesto Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Akesto”) jako jedyne go wspólnika Satis GPS posiadającego 100% udziałów Satis GPS. Jednocześnie Emitent poinformował, że Software Services nie dokonywało transakcji zbycia udziałów Satis GPS i nie ma wiedzy na jakiej podstawie sąd rejestrowy zarejestrował zmianę w strukturze właścicielskiej Satis GPS. W dniu 1 września 2021 roku Zarząd Emitenta poinformował rynek, że w związku z podjętymi działaniami zmierzającymi do wyjaśnienia dokonanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego deklaratoryjnej zmiany struktury właścicielskiej Satis GPS oraz po kwerendzie akt rejestrowych Satis GPS Zarząd Emitenta powziął informację o ujawnieniu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestrowego Sądowego dalszych (tj. innych aniżeli opisanych w powyżej oraz w raporcie bieżącym ESPI nr 4/2021) deklaratoryjnych zmian struktury udziałowej Satis GPS. Są one następujące: (i) wykreślenie z rubryki dotyczącej wspólników Satis GPS danych spółki Akesto, jako wspólnika rzekomo uprawnionego do 1.000 udziałów Satis GPS, o łącznej wartości nominalnej 50.000 zł, w tym 500 udziałów Satis GPS o łącznej wartości nominalnej 25.000 zł należących do spółki zależnej Emitenta, tj. Software Services oraz (ii) wpisanie w rubryce dotyczącej wspólników Satis GPS danych Daniela Kaczmarka, jako wspólnika rzekomo uprawnionego do 1.000 udziałów Satis GPS, o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 zł stanowiących 100% kapitału zakładowego Satis GPS.

W opinii Zarządu Emitenta ujawnione w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmiany danych w zakresie struktury udziałowej Satis GPS, o których mowa powyżej, pozbawione są podstaw zarówno faktycznych, jak i prawnych i tym samym nie odzwierciedlają rzeczywistej struktury właścicielskiej Satis GPS.

Znamienną okolicznością, uzasadniającą wyrażoną przez Zarząd Emitenta powyżej ocenę jest fakt, że w sądzie rejestrowym właściwym dla Satis GPS wraz z wnioskami o wpis zmiany danych w zakresie wspólników tej spółki nie zostały przedłożone jakiegokolwiek dokumenty prawotwórcze stanowiące materialnoprawną podstawę rzekomej utraty statusu wspólnika Satis GPS po stronie Software Services żądania, jak również wykreślenia z rubryki dotyczącej danych wspólników Satis GPS spółki Software Services, co z kolei może oznaczać, że w rzeczywistości nie zostały przedsięwzięte jakiegokolwiek ważne i skuteczne czynności prawne mogące stanowić podstawę zmian w dotychczasowym składzie wspólników Satis GPS poprzez wykreślenie Software Services z rubryki dotyczącej wspólników Satis GPS. Mając na uwadze powyższe Software Services: (i) wystosowała do Satis GPS wezwanie w trybie art. 188 §2 ustawy Kodeks spółek handlowych do udostępnienia księgi udziałów Satis GPS i udzielenia informacji w trybie art. 212 §1 ustawy Kodeks spółek handlowych; oraz (ii) wystosowała do sądu rejestrowego właściwego dla Satis GPS, tj. Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego, zawiadomienie o wykreśleniu danych rzeczywistego wspólnika Satis GPS (tj. Software Services) bez podstawy prawnej wraz z wnioskiem o wszczęcie na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym postępowania przymuszającego wobec Satis GPS.

Skonsolidowanym sprawozdaniem na dzień 30.09.2021 r. 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.

INVO BioScience Inc.

W dniu 30.09.2021 r. Emitent zbył wszystkie posiadane akcje spółki INVO BioScience Inc. z siedzibą w Sarasota, Floryda, Stany Zjednoczone („INVO”). Łączna kwota uzyskana ze sprzedaży 230 000 akcji wyniosła 972 900 USD tj. po średniej cenie 4,23 USD za jedną akcję. Obecnie Emitent nie posiada akcji INVO.

Decyzja o zbyciu akcji INVO jest wynikiem analizy obecnej niestabilnej sytuacji amerykańskiego rynku, oraz w związku ze spadkiem wartości akcji części spółek notowanych na amerykańskiej giełdzie NASDAQ, w tym także akcji „INVO”. Emitent zdecydował się na wycofanie swojego obecnego zaangażowania w INVO w celu uniknięcia potencjalnego ryzyka inwestycyjnego.

Sprzedaż akcji INVO pozostaje bez wpływu na toczące się negocjacje.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 26.11.2021 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 31.12.2020 r. zatwierdzonym do publikacji w dniu 28.04.2021 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 30.09.2021 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 29.09.1994 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 29.03.2018 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 2021 r. oraz oszacowanie wpływu zmian w MSSF na przyszłe skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy, zostały przedstawione w części drugiej Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2020.

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Grupę, które weszły w życie od 01.01.2021 r.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16 - związane z reformą IBOR.

W odpowiedzi na oczekiwaną reformę stóp referencyjnych (reforma IBOR) Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała drugą część zmian do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16. Zmiany odnoszą się do kwestii księgowych, które pojawią się w momencie, gdy instrumenty finansowe oparte na IBOR przejdą na nowe stopy procentowe. Zmiany wprowadzają szereg wytycznych i zwolnień, w szczególności praktyczne uproszczenie w przypadku modyfikacji umów wymaganych przez reformę, które będą ujmowane poprzez aktualizację efektywnej stopy procentowej, zwolnienie z obowiązku zakończenia rachunkowości zabezpieczeń, tymczasowe zwolnienie z konieczności identyfikacji komponentu ryzyka, a także obowiązek zamieszczenia dodatkowych ujawnień.

- Zmiana do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” odracza zastosowanie standardu MSSF 9 „Instrumenty finansowe” do dnia 1 stycznia 2023 r. do momentu rozpoczęcia obowiązywania MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”.
- Zmiana do MSSF 16 Leasing - uproszczenia dotyczące zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19 - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 czerwca 2020 r.
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 r.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych.

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:

- Zmiany do MSSF 1, MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41 w ramach Annual Improvements 2018–2020 - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 01.01.2022 r. lub później,
- Zmiany do MSSF 3 - Połączenie przedsięwzięć - Odniesienie do założeń koncepcyjnych - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 01.01.2022 r. lub później,
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 r. lub później,
- Zmiany do MSR 37 Umowy rodzące obciążenie - koszty wypełnienia obowiązków umownych - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 01.01.2022 r. lub później,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020: MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy - Jednostka zależna stosująca MSSF po raz pierwszy - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 01.01.2022 r. lub później,
- W dniu 31.03.2021 r. Rada ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB) opublikowała zmiany do MSSF 16 Leasing, które przedłużają o rok opcjonalne, związane z pandemią koronawirusa (COVID-19) złagodzenie wymogów operacyjnych dla leasingobiorców korzystających z możliwości tymczasowego zawieszenia spłaty opłat leasingowych. Zgodnie z tzw. „praktycznym rozwiązaniem”, w sytuacji, kiedy leasingobiorca uzyska zwolnienie z opłat leasingowych w związku z COVID-19, nie musi oceniać, czy to zwolnienie stanowi modyfikację leasingu, a zamiast tego ujmuje tę zmianę w księgach rachunkowych tak jakby ta zmiana nie stanowiła modyfikacji. Zmiany będą obowiązywać dla okresów rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 r. lub później. Grupa stosuje te zmiany po ich zatwierdzeniu do stosowania przez Unię Europejską, przy czym wpływ tej zmiany na skonsolidowane sprawozdanie finansowe ocenia się jako nieistotny
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12.02.2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 01.01.2023 r. lub później,
- 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 01.01.2023 r.,
- Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 01.01.2023 r. lub później,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywa i pasywa wynikającego z pojedynczej transakcji - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 01.01.2023 r. lub później,
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30.01.2014 r.) - zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 01.01.2016 r. lub później,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11.09.2014 r.) -

prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości na czas nieokreślony.

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

Zastosowana w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym polityka księgowa, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności są we wszystkich istotnych aspektach zgodne z polityką przyjętą do sporządzenia skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SATIS GROUP za rok 2020. Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31.12.2020 r.

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. – 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów		
Sprzedaż produktów i usług	1 729	1 327
SUMA przychodów ze sprzedaży	1 729	1 327
Pozostałe przychody operacyjne	271 071	
Przychody finansowe	141	12
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	272 941	1 339
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	272 941	1 339

2.2. Koszty rodzajowe

Pozycja	01.01. – 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020
Amortyzacja	7	
Zużycie materiałów i energii		
Usługi obce	141	289
Podatki i opłaty	2	1
Wynagrodzenia	1 695	1 145
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8	
Pozostałe koszty rodzajowe		
Rezerwy gwarancyjne		
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	1 853	1 435
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-150	-289
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 703	1 146

2.3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozycja	01.01. – 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020
Umorzone zobowiązania związane z układem	270 853	
Prowizje od obrotu	217	
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		1
Razem	271 071	

2.4. Pozostałe koszty operacyjne

Pozycja	01.01. – 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020
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		
Razem		145

2.5. Przychody finansowe

Pozycja	01.01. – 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020
Przychody z tytułu odsetek	9	12
Dyskonto zobowiązań długoterminowych		
Dywidendy otrzymane		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych		
Wycena instrumentów finansowych	132	
Pozostałe		
Razem	141	12

2.6. Koszty finansowe

Pozycja	01.01. – 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020
Koszty z tytułu odsetek	23	
Różnice kursowe		
Prowizje od obligacji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Prowizje od kredytów, gwarancji i innych usług finansowych		
Aktualizacja wartości należności		
Pozostałe	4	
Razem	27	

3. Składniki innych całkowitych dochodów

Inne całkowite dochody w sprawozdaniu nie występują.

4. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony 30.09.2021 roku i okres zakończony 30.09.2020 roku przedstawiają się następująco:

Pozycja	01.01. – 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020
Bieżący podatek dochodowy		
Dotyczący roku obrotowego		
Korekty dotyczące lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy		
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych		
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat		

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2020	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2021
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 ODROCZONEGO	31.12.2020	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2021
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	30.09.2021	31.12.2020
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	30.09.2021	31.12.2020
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 2021 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 01.01.2021			116				116
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>							
- nabycia środków trwałych							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- zawartych umów leasingu							
- pozostałe							
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>							
- zbycia							
- likwidacja							
- utrata kontroli nad jednostką zależną							
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2021							
Umorzenie na dzień 01.01.2021			116				116
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>							
- amortyzacji							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- inne							
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>							
- likwidacja							
- sprzedaży							
- utrata kontroli nad jednostką zależną							
Umorzenie na dzień 30.09.2021							
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021							
Odpisy aktualizujące na 30.09.2021							

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2021 r.
(w tysiącach PLN)

Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021							
Wartość godziwa							

6.2. Wartości niematerialne

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowa nie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021				
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 30.09.2021				
Umorzenie na dzień 01.01.2021				
Zwiększenia, z tytułu:				
- amortyzacji				
- połączenia jednostek gospodarczych				
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:				
- sprzedaży				
- utrata kontroli nad jednostką zależną				
Umorzenie na dzień 30.09.2021				
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021				
Wartość godziwa				

6.3. Wartość firmy

Nie występuje.

6.4. Jednostki stowarzyszone

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)		
Akcje spółek notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)		
Razem		

6.5. Pozostałe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Kaucje długoterminowe		
Pozostałe		
RAZEM		

6.6. Pozostałe aktywa finansowe

I. długoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Pożyczki udzielone, w tym:	120	
- 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	120	

II. krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Pożyczki udzielone, w tym:	826	442
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe krótkoterminowe		
Inne		
Razem	826	442

III. pozostałe aktywa finansowe brutto

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Udzielone pożyczki, w tym:	1 810	1 306
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	864	864
Suma netto udzielonych pożyczek	946	442
- długoterminowe	120	
- krótkoterminowe	826	442

Zmiana stanu odpisów aktualizujących

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące
Stan na dzień 01.01.2021 roku	864
Zwiększenia, w tym:	
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztami finansowymi	
Zmniejszenia	
- wykorzystanie	
Stan na dzień 30.09.2021 roku	864

6.7. Zapasy

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
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	30.09.2021	31.12.2020
Należności handlowe	548	1 391
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	548	1 391
Odpisy aktualizujące	489	489
Należności handlowe brutto	1 037	1 880

	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 31.12.2020
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	489	465
Zwiększenia, w tym:		24
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		24
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:		

- wykorzystanie odpisów aktualizujących			
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności			
- przekwalifikowanie			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu		489	489
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu		489	489

6.9. Pozostałe należności

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Pozostałe należności, w tym:	40	74
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	29	22
- 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	11	52
Pozostałe należności netto	40	74

6.10. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
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	30.09.2021	31.12.2020
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	630	184
w kasie		
w banku	630	184
Razem	630	184

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	środki pieniężne
Seria G	brak	brak	354 354	0,10	35 435	aport

Kapitał zakładowy – struktura na dzień 30.09.2021 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% Udział akcji w kapitale zakładowym	% Udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Polish American Investment Fund LLC	1 890 000	16,24%	16,24%
Pozostali	9 745 281	83,76%	83,76%
Razem	11 635 281	100,00%	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 30.06.2021 r. w pozycji kredyty i pożyczki krótkoterminowe wykazano pożyczki otrzymane przez jednostkę dominującą oraz spółkę zależną od spółek prawa handlowego na łączną kwotę 223 tys. zł.

Pożyczki nie są zabezpieczone.

6.15. Pozostałe zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
zobowiązania leasingowe		
obligacje		
zobowiązania wobec faktora		
zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	1 332	1 332
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Inne		
Razem zobowiązania finansowe	1 332	1 332
- długoterminowe	1 332	1 332
- krótkoterminowe		

W pozycji zobowiązania długoterminowe według stanu na 31.12.2020 r. oraz na dzień 30.09.2021 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	30.09.2021	31.12.2020
Zobowiązania handlowe	67	57
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec jednostek pozostałych	67	57

6.17. Pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	235	359
Podatek VAT	119	
Podatek dochodowy od osób fizycznych	116	359
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)		
Pozostałe		
Pozostałe zobowiązania	53	270 878
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń		
Zobowiązania pozostałe wobec pracowników		
Zobowiązania w restrukturyzacji		270 878
Rozliczenia z tytułu cesji wierzytelności		
Otrzymane zaliczki		
Inne zobowiązania		
Pozostałe	53	
Razem pozostałe zobowiązania	288	271 237

6.18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Dotacje		
Przychody przyszłych okresów		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
Długoterminowe		
Krótkoterminowe		

6.19. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
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	30.09.2021	31.12.2020
Rezerwy na koszty nieudokumentowane	9	9
Rezerwy na koszty restrukturyzacji	9	9

Razem, w tym:		
- długoterminowe	9	9
- krótkoterminowe	9	9

7. Zobowiązania warunkowe

7.1. Sprawy sądowe

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

7.2. Inne zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły.

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 30 września 2021 r. 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 dotyczyły kupna/sprzedaży towarów handlowych oraz udzielenia/otrzymania pożyczek lub obligacji odbyły się na warunkach rynkowych i zostały wyłączone na poziomie konsolidacji.

8.1. Wspólne działania

Na dzień 30.09.2021 r. w Grupie nie występują wspólne działania.

8.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje między podmiotami powiązanymi 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	30.09.2021	31.12.2020
instrumenty finansowe		
udzielone pożyczki	946	442
należności handlowe	548	1 391
pozostałe należności	40	74
środki pieniężne	630	184
zobowiązania handlowe	67	57
kredyty i pożyczki	223	272
pozostałe zobowiązania finansowe	1 332	1 332

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

W sprawozdaniu za okres zakończony 30.09.2021 r. ujęto skutki umorzenia zobowiązań układowych. Miało to wpływ na zwiększenie wyniku finansowego oraz kapitału własnego o kwotę 270 853 tys. zł. Zdarzenie powyższe spowodowało zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 270 853 tys. zł.

11. Sezonowość.

Działalność Grupy nie ma charakteru działalności sezonowej.

12. 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.

13. 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 31.12.2020 r.

14. 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.

15. 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.

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

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

17. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie zakończonym 30.09.2021 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Podpisanie term sheet dotyczącego stworzenia ośrodków leczenia niepłodności

W dniu 9 września 2021 r. Emitent zawarł term sheet z INVO BioScience Inc. ("INVO") zgodnie z którym strony określiły warunki przedsięwzięcia związanego z leczeniem bezpłodności we wspólnie stworzonych klinikach.

Zawarcie term sheet jest kolejnym etapem rundy negocjacyjnej ustalającym zasady współpracy przed podpisaniem umowy inwestycyjnej. Szczegóły zasad finansowania przez partnerów oraz struktura organizacyjna spółki Joint Venture pozostaje do wiadomości sygnatariuszy dokumentu z uwagi na unikalne know-how oraz pierwsze takie przedsięwzięcie w Polsce a także określone w term sheet warunki poufności.

Jednocześnie zgodnie z informacją zawartą w części dotyczącej zmian w zakresie jednostek zależnych Grupy Kapitałowej na str. 17-18 niniejszego raportu w celu uniknięcia potencjalnego ryzyka inwestycyjnego w dniu 30.09.2021 r. Emitent zbył wszystkie posiadane akcje spółki INVO.

Decyzja o zbyciu akcji INVO jest wynikiem analizy obecnej niestabilnej sytuacji amerykańskiego rynku, oraz w związku ze spadkiem wartości akcji części spółek notowanych na amerykańskiej giełdzie NASDAQ, w tym także akcji „INVO”.

Emitent podkreśla, że sprzedaż akcji INVO pozostaje bez wpływu na toczące się negocjacje.

Spłata umowy pożyczki

W związku ze zbyciem akcji spółki INVO BioScience Inc., Emitent spłacił w dniu 30.09.2021 r. umowę pożyczki zawartą w dniu 29 kwietnia 2021 roku ze spółką Polish American Investment Fund LLC z siedzibą w Wilmington, Stany Zjednoczone ("PAIF") w kwocie 970 600 USD wraz z odsetkami.

Obecnie Spółka nie posiada zobowiązań wobec PAIF.

Otrzymanie klauzuli prawomocności postanowienia sądu o wykonaniu układu z wierzycielami

W dniu 27.07.2021 roku Emitent powziął informację, że postanowienie Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 07.06.2021 r. stwierdzające, że układ przyjęty w przyspieszonym postępowaniu układowym w dniu 10.03.2021 r. został wykonany otrzymało klauzulę prawomocności.

Podjęcie przez Zarząd działań zmierzających do wyjaśnienia przyczyn dokonanych przez sąd rejestrowy zmian w strukturze właścicielskiej spółki Satis GPS - spółki należącej do grupy kapitałowej Emitenta

Opis działań podjętych przez Emitenta w celu wyjaśnienia przyczyn dokonanych przez sąd rejestrowy zmian w strukturze właścicielskiej spółki Satis GPS Sp. z o.o. oraz ich wynik zostały szczegółowo opisane w części dotyczącej zmian w zakresie jednostek zależnych Grupy Kapitałowej na str. 17-18 niniejszego raportu.

Zmiany w składzie Zarządu

Zmiany w Zarządzie Spółki zostały opisane na str. 15-16 niniejszego raportu.

18. 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 2021.

19. 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.

20. 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.

21. 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.

Inwestycja w INVO BIOSCIENCE INC.: od dnia bilansowego w, cena rynkowa akcji obniżyła się o ok 25%. W ocenie Zarządu jest to stan przejściowy nie mający wpływu na wartość inwestycji w wyżej wymieniony podmiot.

Postępowanie układowe: z uwagi na stwierdzenie prawomocności postanowienia o wykonaniu układu w dn. 02.07.2021 r. skutek umorzenia zobowiązań objętych układem został ujęty w księgach na dzień bilansowy

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SATIS GROUP

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z zysków i strat

Pozycja	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	1 729	1 267	458	416
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 729	1 267	458	416
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów				
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 703	1 145	631	478
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 703	1 145	631	478
Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	26	122	-173	-62
Koszty sprzedaży				
Koszty ogólnego zarządu	148	279	23	83
Zysk (strata) ze sprzedaży	-122	-157	-196	-145
Pozostałe przychody operacyjne	271 070			
Pozostałe koszty operacyjne				
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	270 948	-157	-196	-145
Przychody finansowe	132		-274	
Koszty finansowe	24	2	-19	1
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	271 056	-159	-451	-146
Podatek dochodowy				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	271 056	-159	-451	-146
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	271 056	-159	-451	-146
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	23,30	-0,01	-0,04	-0,01

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Pozycja	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2020
Zysk (strata) netto	271 056	-159	-451	-146
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą				
Suma dochodów całkowitych	271 056	-159	-451	-146
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	271 056	-159	-451	-146

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

Pozycja	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa trwałe	120		
Rzeczowe aktywa trwałe			
Wartości niematerialne			
Wartość firmy			
Pozostałe aktywa finansowe	120		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Pozostałe aktywa trwałe			
Aktywa obrotowe	1 677	1 697	754
Zapasy			
Należności handlowe	542	1 391	416
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe należności	89	89	150
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe	419	35	35
Rozliczenia międzyokresowe			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	627	182	153
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM	1 797	1 697	754

Pozycja	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitały własne	1 420	-269 635	-270 660
Kapitał zakładowy	1 163	1 163	1 163
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej			
Akcje własne			
Pozostałe kapitały			
Niepodzielony wynik finansowy	-270 799	-271 664	-271 664
Wynik finansowy bieżącego okresu	271 056	866	-159
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki			
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Zobowiązania krótkoterminowe	377	271 332	271 414
Kredyty i pożyczki	123	84	83
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Zobowiązania handlowe	19	9	13
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	235	271 239	270 988
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
Pozostałe rezerwy			330
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
PASYWA RAZEM	1 797	1 697	754
Wartość księgowa na akcję		-0,02	-0,02

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Pozycja	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	271 056	-159	-451	-146
Korekty razem	-270 145	207	1 386	185
Amortyzacja				
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			399	
Zmiana stanu rezerw		150		
Zmiana stanu zapasów				
Zmiana stanu należności	849	30	1 032	192
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-270 994	27	-45	-7
Zmiana stanu pozostałych aktywów				
Inne korekty z działalności operacyjnej				
Gotówka z działalności operacyjnej	911	48	935	39
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony				
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	911	48	935	39
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	34			
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
Zbycie aktywów finansowych				
Inne wpływy inwestycyjne	34			
Wydatki	539	35	-3 323	35
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
Nabycie inwestycji w nieruchomości				
Wydatki na aktywa finansowe	539	35	-3 323	35
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli mniejszościowych				
Inne wydatki inwestycyjne				
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-505	-35	3 323	-35
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	39	83	-3 765	42
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
Kredyty i pożyczki	39	83	-3 765	42
Emisja dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe				
Wydatki				
Nabycia akcji własnych				
Spląty 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	39	83	-3 765	42
D. Przepływy pieniężne netto razem	445	96	493	46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	445	96	493	46
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	182	57	134	107
G. Środki pieniężne na koniec okresu	627	153	627	153

Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020
Kapitał własny ogółem		
Stan na początek okresu	-269 635	-270 501
Stan na koniec okresu	1 420	-270 660
Całkowite dochody ogółem	271 056	-159
- wynik finansowy	271 056	-159
Kapitał zakładowy		
Stan na początek okresu	1 163	1 163
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekta błędu		
Kapitał po korektach	1 163	1 163
Umorzenie akcji		
Koszt emisji akcji		
Stan na koniec okresu	1 163	1 163
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		
Stan na początek okresu		
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekta błędu		
Kapitał po korektach		
Emisja akcji		
Koszt emisji akcji		
Stan na koniec okresu		
Pozostałe kapitały		
Stan na początek okresu		
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekta błędu		
Kapitał po korektach		
Podział zysku netto		
Odpis aktualizujący akcje własne		
Nabycie akcji własnych		
Stan na koniec okresu		
Niepodzielony wynik finansowy		
Stan na początek okresu	-271 664	-271 664
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2021 r.
 (w tysiącach PLN)

Korekta błędu		
Kapitał po korektach		
Odpis aktualizujący akcje własne		
Podział zysku netto	865	
Suma dochodów całkowitych		
Inne		
Stan na koniec okresu	-270 799	-271 664
Wynik finansowy bieżącego okresu		
Stan na początek okresu	866	
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekta błędu		
Kapitał po korektach		
Podział zysku netto	-866	
Suma dochodów całkowitych	271 056	-159
Stan na koniec okresu	271 056	-159

Niniejsze raport za okres 01.01. – 30.09.2021 r. został podpisany i zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Satis Group S.A. w dniu 27.11.2021 r.

Jan Karaszewski – Prezes Zarządu

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