



**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SATIS GROUP S.A. W RESTRUKTURYZACJI
ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2020 ROKU**

Warszawa, 29 maja 2020 roku

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR	4
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	12
Czas trwania grupy kapitałowej i założenie kontynuacji działalności	14
Zarząd	14
Rada Nadzorcza	15
Biegli rewidenci	15
Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej	15
Spółki zależne	15
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	16
Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16
Oświadczenie o zgodności	16
Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania	17
Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych	17
Zmiana polityki rachunkowości	17
Zmiana szacunków	18
1. Segmenty operacyjne	19
2. Przychody i koszty	19
2.1. Przychody ze sprzedaży	19
2.2. Koszty rodzajowe	19
2.3. Pozostałe przychody operacyjne	19
2.4. Pozostałe koszty operacyjne	20
2.5. Przychody finansowe	20
2.6. Koszty finansowe	20
3. Składniki innych całkowitych dochodów	21
4. Podatek dochodowy	21
5. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	22
6. Aktywa i zobowiązania	22
6.1. Rzeczowe aktywa trwałe	22
6.2. Wartości niematerialne	25
6.3. Wartość firmy	25
6.4. Jednostki stowarzyszone	25
6.5. Pozostałe aktywa trwałe	25
6.6. Pozostałe aktywa finansowe	26
6.7. Zapasy	27
6.8. Należności handlowe	27
6.9. Pozostałe należności	28
6.10. Rozliczenia międzyokresowe	28
6.11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28
6.12. Kapitał zakładowy	29
6.13. Kapitał zapasowy	29
6.14. Kredyty i pożyczki	29

6.15. Pozostałe zobowiązania finansowe.....	29
6.16. Zobowiązania handlowe	30
6.17. Pozostałe zobowiązania	30
6.18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	30
6.19. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	30
6.20. Pozostałe rezerwy	31
7. Zobowiązania warunkowe.....	31
7.1. Sprawy sądowe	31
7.2. Inne zobowiązania warunkowe.....	31
7.3. Rozliczenia podatkowe.....	31
8. Informacje o podmiotach powiązanych	31
8.1. Wspólne działania	31
8.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi	31
8.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu.....	32
8.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu	32
9. Instrumenty finansowe	32
10. Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne które są nietypowe ze względu na rodzaj wartość lub częstotliwość	32
11. Sezonowość.....	32
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.....	32
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.....	32
14. Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.....	33
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.	33
16. Informacje dotyczące wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych instrumentów finansowych	33
17. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	Error! Bookmark not defined.
18. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w I kwartale 2020 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	33
19. Zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe	33
20. 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.....	33
21. 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.....	34
22. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	34
23. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	34
jednostkowe sprawozdanie finansowe satis group w restrukturyzacji	35
Bilans SATIS GROUP S.A. w restrukturyzacji.....	35
Rachunek zysków i strat SATIS GROUP S.A. w restrukturyzacji.....	39
Zestawienie zmian w kapitale własnym SATIS GROUP S.A. w restrukturyzacji.....	40
Rachunek przepływów pieniężnych SATIS GROUP S.A. w restrukturyzacji	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:

Rok obrotowy	średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
2020	4,3963	4,5523
2019	4,2978	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 – 31.03.2020	01.01 – 31.03.2019	01.01 – 31.03.2020	01.01 – 31.03.2019
	niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1 Przychody z działalności podstawowej	342	276	78	64
2 Zysk (strata) z działalności operacyjnej	26	96	6	22
3 Zysk (strata) brutto	26	6 959	6	1 619
4 Zysk (strata) netto	26	6 959	6	1 619
5 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		1		
6 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				
7 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
8 Przepływy pieniężne netto razem		1		
9 Zysk (strata) netto	26	6 959	6	1 619
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)		0,60		0,14
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		0,60		0,14
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
14 Aktywa razem	712	653	156	152
15 Zobowiązania krótkoterminowe	154	121	34	28
16 Zobowiązania długoterminowe				
17 Rezerwy na zobowiązania	180	180	40	42
18 Kapitał własny	-270 475	-270 501	-59 415	-62 881
19 Kapitał zakładowy	1 163	1 163	255	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)	-23,25	-23,25	-5,11	-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)	-23,25	-23,25	-5,11	-5,40

DANE SKONSOLIDOWANE

		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		01.01 – 31.03.2020	01.01 – 31.03.2019	01.01 – 31.03.2020	01.01 – 31.03.2019
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	402	276	91	64
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	82	96	19	22
3	Zysk (strata) brutto	85	-251 270	19	-58 465
4	Zysk (strata) netto	85	-251 270	19	-58 465
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2	1		
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-744		-173
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
8	Przepływy pieniężne netto razem	-2	-743		-173
9	Zysk (strata) netto	85	-251 270	19	-58 465
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	-21,60		-5,02
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	-21,60		-5,02
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
14	Aktywa razem	1 300	1 142	286	265
15	Zobowiązania krótkoterminowe	271 520	271 447	59 645	63 101
16	Zobowiązania długoterminowe	1 211	1 211	266	282
17	Rezerwy na zobowiązania	189	188	42	44
18	Kapitał własny	-271 431	-271 516	-59 625	-63 117
19	Kapitał zakładowy	1 164	1 164	256	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)	-23,33	-23,34	-5,12	-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)	-23,33	-23,34	-5,12	-5,42

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Pozycja	Nota	01.01. - 31.03.2020	01.01. - 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	2.1	402	276
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		402	276
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		310	122
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2.3	310	122
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.3		
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		92	154
Koszty sprzedaży	2.3		
Koszty ogólnego zarządu	2.3	10	122
Zysk (strata) ze sprzedaży		82	32
Pozostałe przychody operacyjne	2.4		64
Pozostałe koszty operacyjne	2.5		
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		82	96
Przychody finansowe	2.5	3	6 863
Koszty finansowe	2.6		259 234
Zysk/strata ze zbycia wierzytelności			1 005
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości firmy			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		85	-251 270
Podatek dochodowy	4		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		85	-251 270
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		85	-251 270
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym			
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		85	-251 270
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		0,01	-21,60

Łączna kwota przychodów grupy kapitałowej w pierwszym kwartale 2020 roku wyniosła 402 tys. zł i wzrosła w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 145%. Największy wpływ na osiągnięte wyniki miał wzrost przychodów generowanych przez jednostkę dominującą grupy. 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 I kwartale 2020 działalność finansowa i pozostała operacyjna nie miały istotnego wpływu na wyniki grupy.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Pozycja	01.01. - 31.03.2020	01.01. - 31.03.2019
Zysk (strata) netto	85	-251 270
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		
Suma dochodów całkowitych	85	-251 270
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	85	-251 270

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Pozycja	Nota	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Aktywa trwałe				
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			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4			
Pozostałe aktywa trwałe	9.5			
Aktywa obrotowe		1 300	1 142	2 905
Zapasy	9.7			
Należności handlowe	9.8	278	180	415
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4			
Pozostałe należności	9.9	553	556	1 580
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Pozostałe aktywa finansowe	9.6	391	326	904
Rozliczenia międzyokresowe	9.10			1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9.11	78	80	5
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
AKTYWA RAZEM		1 300	1 142	2 905

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	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Kapitały własne		-271 431	-271 516	-268 683
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		-271 431	-271 516	-268 683
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	15 069
Wynik finansowy bieżącego okresu		85	-260 967	-251 270
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących				
Zobowiązania długoterminowe		1 211	1 211	247 033
Kredyty i pożyczki	9.14			224 275
Pozostałe zobowiązania finansowe	9.15	1 211	1 211	19 134
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4			3 624
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9.18			
Zobowiązania krótkoterminowe		271 520	271 447	24 555
Kredyty i pożyczki	9.14	188	188	6 807
Pozostałe zobowiązania finansowe	9.15			51
Zobowiązania handlowe	9.16	19	19	195
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe zobowiązania	9.17	271 124	271 052	17 417
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9.18			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.19			
Pozostałe rezerwy	9.20	189	188	85
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
PASYWA RAZEM		1 300	1 142	2 905

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 31.03.2020 Grupa nie wykazała w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym skutków umorzenia zobowiązań.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Pozycja	01.01. - 31.03.2020	01.01. - 31.03.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	85	-251 270
Korekty razem	-87	251 271
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		-1 005
Zmiana stanu rezerw	1	-25
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	-95	-355
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	72	352
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-65	-1 316
Inne korekty z działalności operacyjnej		253 620
Gotówka z działalności operacyjnej	-2	1
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2	1
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Zbycie aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
Wydatki		744
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe		
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli mniejszościowych		
Inne wydatki inwestycyjne		744
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-744
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki		
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki		
Nabycia akcji własnych		
Spłaty kredytów i pożyczek		
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki		
Inne wydatki finansowe		

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP w restrukturyzacji
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 marca 2020 r.
(w tysiącach PLN)

C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
D. Przepływy pieniężne netto razem	-2	-743
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2	-743
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	80	748
G. Środki pieniężne na koniec okresu	78	5

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01. - 31.03.2020	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.03.2019
Kapitał własny ogółem			
Stan na początek okresu	-271 516	-17 412	-17 413
Stan na koniec okresu	-271 431	-271 516	-268 683
Całkowite dochody ogółem	85	-260 967	212 209
- w tym przypadające na jednostkę dominującą	85	-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 w restrukturyzacji
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 marca 2020 r.
(w tysiącach PLN)

Korekta błędu			
Kapitał po korektach			
Podział zysku netto	260 967	-212 209	-212 209
Suma dochodów całkowitych	85	-260 967	-251 270
Stan na koniec okresu	85	-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 w restrukturyzacji
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa, ul. Bekasów 74
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 31 marca 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
Sławomir Karaszewski	Prezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu: nie wystąpiły.

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 marca 2020 roku:

Imię i nazwisko	Funkcja
Andrzej Wrona	Przewodniczący RN
Natalia Gołębiowska	Sekretarz Rady Nadzorczej
Radosław Graboś	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Moszkiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Michał Tymczyszyn	Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Radu Nadzorczej: Nie wystąpiły.

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 wraz United S.A.	1 109 201	9,53%	9,53%
Carom sp. z o.o.	3 839 642	32,99%	32,99%
Pozostali	6 686 438	57,48%	57,48%
Razem	11 635 281	100,00%	100,00%

Spółki zależne

Nazwa	Siedziba	% udział w kapitale zakładowym na dzień 31.03.2020 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 zbywca posiadanych przez Emitenta akcji Xantus to 1,00 zł. Zgodnie z Wyceną Sorcersoft wartość zbywca 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 oraz w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu na dzień 31.03.2020 r. powyższe spółki zostały ujęte w ich wartości godziwej tj. 0,00 zł

Skonsolidowanym sprawozdaniem objęte są jednostka dominująca oraz Software Services sp. z o.o.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 maja 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. - 31.03.2020	01.01. - 31.03.2019
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów		
Sprzedaż produktów i usług	402	276
SUMA przychodów ze sprzedaży	402	276
Pozostałe przychody operacyjne		64
Przychody finansowe	3	6 863
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	405	7 203
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	405	7 203

2.2. Koszty rodzajowe

Pozycja	01.01. - 31.03.2020	01.01. - 31.03.2019
Amortyzacja		
Zużycie materiałów i energii		
Usługi obce	10	15
Podatki i opłaty		
Wynagrodzenia	310	229
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
Pozostałe koszty rodzajowe		
Rezerwy gwarancyjne		
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	320	244
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-10	-122
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	310	122

2.3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozycja	01.01. - 31.03.2020	01.01. - 31.03.2019
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		64
Razem		64

2.4. Pozostałe koszty operacyjne

Pozycja	01.01. - 31.03.2020	01.01. - 31.03.2019
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		
Pozostałe		
Razem		

2.5. Przychody finansowe

Pozycja	01.01. - 31.03.2020	01.01. - 31.03.2019
Przychody z tytułu odsetek	3	
Dyskonto zobowiązań długoterminowych		
Dywidendy otrzymane		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych		
Wycena instrumentów finansowych		
Pozostałe		6 863
Razem	3	6 863

2.6. Koszty finansowe

Pozycja	01.01. - 31.03.2020	01.01. - 31.03.2019
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		259 234
Razem		259 234

3. Składniki innych całkowitych dochodów

Inne całkowite dochody w sprawozdaniu nie występują.

4. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku i za okres od 1 stycznia 2020 do 31 marca 2020 roku przedstawiają się następująco:

Pozycja	01.01. - 31.03.2020	01.01. - 31.03.2019
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 ODROZONEGO	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2020
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	31.03.2020
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	31.03.2020	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	31.03.2020	31.12.2019
Własne		
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem		

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP w restrukturyzacji
 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 marca 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			116				116
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
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 31.03.2020			116				116
Umorzenie na dzień 01.01.2020			116				116
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
Zwiększenia, z tytułu:							
- amortyzacji							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- likwidacja							
- sprzedaży							
- utrata kontroli nad jednostką zależną							
Umorzenie na dzień 31.03.2020			116				116
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020							
Odpisy aktualizujące na 31.03.2020							

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP w restrukturyzacji
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 marca 2020 r.
(w tysiącach PLN)

Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2020							
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 31.03.2020				
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 31.03.2020				
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019				
Wartość godziwa				

6.3. Wartość firmy

Nie występuje.

6.4. Jednostki stowarzyszone

Wyszczególnienie	31.03.2020	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	31.03.2020	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	31.03.2020	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	31.03.2020	31.12.2019
Pożyczki udzielone, w tym:	391	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	391	326

III. pozostałe aktywa finansowe brutto

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.12.2019
Udzielone pożyczki, w tym:	1 190	1 190
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	864	864
Suma netto udzielonych pożyczek	326	326
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	391	326

Zmiana stanu odpisów aktualizujących

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące
Stan na dzień 01.01.2020 roku	160
Zwiększenia, w tym:	
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztami finansowymi	
Zmniejszenia	
- wykorzystanie	
Stan na dzień 31.03.2020 roku	160

6.7. Zapasy

Wyszczególnienie	31.03.2020	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	31.03.2020	31.12.2019
Należności handlowe	278	180
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	278	180
Odpisy aktualizujące	465	465
Należności handlowe brutto	743	645

	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 31.12.2019
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu		118
Zwiększenia, w tym:		
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:		118
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		118
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	31.03.2020	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	553	556
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	425	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	128	121
Pozostałe należności netto	553	556

6.10. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	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	31.03.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	78	80
w kasie		
w banku	78	80

Razem	78	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 31.03.2020

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
NCF S.A. wraz z United S.A.	1 109 201	110 920,00 zł	9,53%	1 109 201	9,53%
Carom Sp. z o.o.	3 839 642	383 964,20 zł	32,99%	3 839 642	32,99%
Pozostali (poniżej 5%)	6 686 438	668 643,80 zł	57,48%	6 686 438	57,48%
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 31 marca 2020 r. w pozycji kredyty i pożyczki krótkoterminowe wykazano pożyczki otrzymane przez spółkę zależną od spółek prawa handlowego na łączną kwotę 188 tys. zł.

Pożyczki nie są zabezpieczone.

6.15. Pozostałe zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	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 31.03.2020 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	31.03.2020	31.12.2019
Zobowiązania handlowe	19	19
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec jednostek pozostałych	19	19

6.17. Pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	106	73
Podatek VAT		
Podatek dochodowy od osób fizycznych	106	73
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)		
Pozostałe		
Pozostałe zobowiązania	271 018	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	39	
Razem pozostałe zobowiązania	271 124	271 052

6.18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.12.2019
Dotacje		
Przychody przyszłych okresów		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
Długoterminowe		
Krótkoterminowe		

6.19. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	31.03.2020	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	31.03.2020	31.12.2019
Rezerwy na koszty nieudokumentowane	189	188
Razem, w tym:	189	188
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	189	188

7. Zobowiązania warunkowe

7.1. Sprawy sądowe

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.

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 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 31 marca 2020 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	31.03.2020	31.12.2019
instrumenty finansowe		
udzielone pożyczki wycenione	391	326
należności handlowe	278	180
pozostałe należności	553	556
środki pieniężne	78	80
zobowiązania handlowe	19	19
kredyty i pożyczki	188	188
pozostałe zobowiązania finansowe	1 211	1 211

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

Nie wystąpiły.

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 31.12.2019 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 I kwartale 2020 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W dniu 23.01.2020 r. 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 10.03.2020 r. 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.

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

Nie wystąpiły.

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

Zarząd Emitenta nie publikował prognoz wyników na rok 2020.

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.

Osoby Zarządzające i nadzorujące Emitenta nie posiadają akcji Emitenta.

Jednocześnie Emitent informuje, że Spółka United S.A. posiada 57701 akcji Emitenta. Jest ona powiązana z Emitentem poprzez Członków Rady Nadzorczej Emitenta – Panów Michała Tymczyszyna i Krzysztofa Moszkiewicza, którzy pełnią funkcję Członków Rady Nadzorczej także w spółce United S.A.

21. 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. w restrukturyzacji** będą miały wpływ na osiągnięte wyniki można zaliczyć:

- dalszą konsekwentną reorganizację przedsiębiorstwa **SATIS GROUP S.A. w restrukturyzacji**,
- formalne zakończenie procesu restrukturyzacji
- zapewnienie stałych i powtarzanych przychodów z prowadzonej działalności.

22. 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 W RESTRUKTURYZACJI

Bilans SATIS GROUP S.A. w restrukturyzacji

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Aktywa razem	712	653	1 248
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	712	653	1 248
I. Zapasy			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	655	596	1 243
1. Należności od jednostek powiązanych			47
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
1. – do 12 miesięcy			
2. – powyżej 12 miesięcy			
B. inne			47
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	655	596	1 196
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	273	175	243
1. – do 12 miesięcy	273	175	243
2. – powyżej 12 miesięcy			
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	256	302	926
C. inne	126	119	27
D. dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	57	5
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	57	57	5
A. w jednostkach powiązanych			
1. – udziały lub akcje			

2. – inne papiery wartościowe			
3. – udzielone pożyczki			
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
B. w pozostałych jednostkach			
1. – udziały lub akcje			
2. – inne papiery wartościowe			
3. – udzielone pożyczki			
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57	57	5
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	57	57	5
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	712	653	1 248
A. Kapitał (fundusz) własny	-270 475	-270 501	-266 517
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	26	-3 888	6 959
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	271 187	271 154	267 765
I. Rezerwy na zobowiązania	180	180	70
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
1. – długoterminowa			
2. – krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	180	180	70
1. – długoterminowe			
2. – krótkoterminowe	180	180	70
II. Zobowiązania długoterminowe			243 344
1. Wobec jednostek powiązanych			

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			243 344
A. kredyty i pożyczki			224 210
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			19 134
C. inne zobowiązania finansowe			
D. zobowiązania wekslowe			
E. inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	154	121	24 350
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			80
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			80
1. – do 12 miesięcy			80
2. – powyżej 12 miesięcy			
B. inne			
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	154	121	24 270
A. kredyty i pożyczki			6 782
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
C. inne zobowiązania finansowe			51
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2	2	76
1. – do 12 miesięcy	2	2	76
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	106	73	130
H. z tytułu wynagrodzeń	1	1	7
I. inne	45	45	17 224
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	270 853	270 853	1
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	270 853	270 853	1
1. – długoterminowe			
2. – krótkoterminowe	270 853	270 853	1

Rachunek zysków i strat SATIS GROUP S.A. w restrukturyzacji

	01.01. - 31.03.2020	01.01. - 31.03.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	342	276
– od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	342	276
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	310	123
– jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	310	123
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	32	153
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	6	121
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	26	32
G. Pozostałe przychody operacyjne		64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		64
H. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	26	96
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		
V. Inne		6 863
K. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
– 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)	26	6 959
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	26	6 959

Zestawienie zmian w kapitale własnym SATIS GROUP S.A. w restrukturyzacji

	01.01 - 31.03.2020	01.01. - 31.12.2019	01.01 - 31.03.2019
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			
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	

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP w restrukturyzacji
 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 marca 2020 r.
 (w tysiącach PLN)

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	26	-3 888	6 959
A. zysk netto	26		6 959
B. strata netto		3 888	
C. odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-270 475	-270 501	-266 517
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-270 475	-270 501	-266 517

Rachunek przepływów pieniężnych SATIS GROUP S.A. w restrukturyzacji

	01.01. - 31.03.2020	01.01. - 31.03.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	26	6 959
II. Korekty razem	-26	-6 958
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-59	-217

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	33	205
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
10. Inne korekty		-6 946
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		1
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		
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:		
A. w jednostkach powiązanych		
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)		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
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)		
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		1
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		1
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	57	4
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	57	5
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania		

Niniejsze raport za okres od dnia 01.01.2020 do 31.03.2020 został podpisany i zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Satis Group S.A. w restrukturyzacji w dniu 29.05.2020 r.



Prezes Zarządu
 Sławomir Karaszewski

Sławomir Karaszewski – Prezes Zarządu

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