



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SATIS GROUP
ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2021 ROKU**

Warszawa, 28 maja 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.....	16
Spółki zależne.....	16
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	17
Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	17
Oświadczenie o zgodności	17
Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania	18
Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych.....	19
Zmiana polityki rachunkowości.....	19
Zmiana szacunków	19
1. Segmenty operacyjne.....	20
2. Przychody i koszty	20
2.1. Przychody ze sprzedaży.....	20
2.2. Koszty rodzajowe	20
2.3. Pozostałe przychody operacyjne.....	20
2.4. Pozostałe koszty operacyjne	21
2.5. Przychody finansowe	21
2.6. Koszty finansowe	21
3. Składniki innych całkowitych dochodów	22
4. Podatek dochodowy.....	22
5. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	23
6. Aktywa i zobowiązania	23
6.1. Rzeczowe aktywa trwałe.....	23
6.2. Wartości niematerialne.....	26
6.3. Wartość firmy.....	26
6.4. Jednostki stowarzyszone.....	26
6.5. Pozostałe aktywa trwałe	26
6.6. Pozostałe aktywa finansowe.....	27
6.7. Zapasy	28
6.8. Należności handlowe	28
6.9. Pozostałe należności	29
6.10. Rozliczenia międzyokresowe.....	29
6.11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29
6.12. Kapitał zakładowy	30
6.13. Kapitał zapasowy.....	30
6.14. Kredyty i pożyczki.....	30

6.15.	Pozostałe zobowiązania finansowe.....	30
6.16.	Zobowiązania handlowe	31
6.17.	Pozostałe zobowiązania	31
6.18.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	31
6.19.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31
6.20.	Pozostałe rezerwy	32
7.	Zobowiązania warunkowe.....	32
7.1.	Sprawy sądowe	32
7.2.	Inne zobowiązania warunkowe.....	32
7.3.	Rozliczenia podatkowe.....	32
8.	Informacje o podmiotach powiązanych	32
8.1.	Wspólne działania	33
8.2.	Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi	33
8.3.	Pożyczka udzielona członkowi Zarządu	33
8.4.	Inne transakcje z udziałem członków Zarządu	33
9.	Instrumenty finansowe	33
10.	Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne które są nietypowe ze względu na rodzaj wartość lub częstotliwość	33
11.	Sezonowość.....	33
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.....	33
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.....	34
14.	Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki	34
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.	34
16.	Informacje dotyczące wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych instrumentów finansowych	34
17.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie zakończonym 31.03.2021 r. Wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	34
18.	Zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe	36
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	36
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.....	36
21.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	36
22.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	36
	Jednostkowe sprawozdanie finansowe satis group.....	37
	Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat.....	37
	Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	37
	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	38
	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	39
	Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	40

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
2021	4,5721	4,6603
2020	4,3963	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 – 31.03.2021	01.01 – 31.03.2020	01.01 – 31.03.2021	01.01 – 31.03.2020	
	niebadane	niebadane	niebadane	niebadane	
1	Przychody z działalności podstawowej	617	342	135	78
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	293	26	64	6
3	Zysk (strata) brutto	294	26	64	6
4	Zysk (strata) netto	294	26	64	6
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-198		-43	
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	34		7	
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7		2	
8	Przepływy pieniężne netto razem	-157		-34	
9	Zysk (strata) netto	294	26	64	6
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)	0,03	0,00	0,01	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	0,03	0,00	0,01	0,00
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
14	Aktywa razem	1 918	1 697	412	368
15	Zobowiązania krótkoterminowe	271 260	271 332	58 207	58 796
16	Zobowiązania długoterminowe				
17	Rezerwy na zobowiązania				
18	Kapitał własny	-269 342	-269 635	-57 795	-58 428
19	Kapitał zakładowy	1 163	1 163	250	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)	-23,15	-23,17	-4,97	-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)	-23,15	-23,17	-4,97	-5,02

DANE SKONSOLIDOWANE

		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		01.01 – 31.03.2021	01.01 – 31.03.2020	01.01 – 31.03.2021	01.01 – 31.03.2020
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	617	402	135	91
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	293	82	64	19
3	Zysk (strata) brutto	293	85	64	19
4	Zysk (strata) netto	293	85	64	19
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-197	-2	-43	
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	35		8	
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7		2	
8	Przepływy pieniężne netto razem	-155	-2	-34	
9	Zysk (strata) netto	293	85	64	19
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)	0,03	0,01	0,01	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	0,03	0,01	0,01	0,00
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
14	Aktywa razem	2 309	2 091	495	453
15	Zobowiązania krótkoterminowe	271 500	271 575	58 258	58 849
16	Zobowiązania długoterminowe	1 332	1 332	286	289
17	Rezerwy na zobowiązania	9	9	2	2
18	Kapitał własny	-270 523	-270 816	-58 048	-58 684
19	Kapitał zakładowy	1 164	1 164	250	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)	-23,25	-23,28	-4,99	-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)	-23,25	-23,28	-4,99	-5,04

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat

Pozycja	Nota	01.01. - 31.03.2021	01.01. - 31.03.2020
Przychody ze sprzedaży	2.1	617	402
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		617	402
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		516	310
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2.3	516	310
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.3		
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		101	92
Koszty sprzedaży	2.3		
Koszty ogólnego zarządu	2.3	26	10
Zysk (strata) ze sprzedaży		75	82
Pozostałe przychody operacyjne	2.4	218	
Pozostałe koszty operacyjne	2.5		
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		293	82
Przychody finansowe	2.5		3
Koszty finansowe	2.6		
Zysk/strata ze zbycia wierzytelności			
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości firmy			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		293	85
Podatek dochodowy	4		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		293	85
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		293	85
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym			
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		293	85
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		0,03	0,01

Łączna kwota przychodów grupy kapitałowej okresie zakończonym 31.03.2021 roku wyniosła 671 tys. zł i wzrosła w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 215 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.

W okresie zakończonym 31.03.2021 roku działalność finansowa i pozostała operacyjna nie miały istotnego wpływu na wyniki grupy za wyjątkiem pozostałych przychodów operacyjnych.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Pozycja	01.01. - 31.03.2021	01.01. - 31.03.2020
Zysk (strata) netto	293	85
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		
Suma dochodów całkowitych	293	85
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	293	85

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Pozycja	Nota	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
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		2 309	2 091	1 300
Zapasy	9.7			
Należności handlowe	9.8	1 655	1 391	278
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4			
Pozostałe należności	9.9	218	74	553
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Pozostałe aktywa finansowe	9.6	407	442	391
Rozliczenia międzyokresowe	9.10			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9.11	29	184	78
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
AKTYWA RAZEM		2 309	2 091	1 300

Na wartość aktywów grupy składają się należności, udzielone pożyczki oraz środki pieniężne. W porównaniu do stanu na 31.12.2020 r. powyższe pozycje nie uległy istotnym zmianom.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Pozycja	Nota	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Kapitały własne		-270 523	-270 816	-271 431
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		-270 523	-270 816	-271 431
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		293	700	85
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		271 500	271 575	271 520
Kredyty i pożyczki	9.14	279	272	188
Pozostałe zobowiązania finansowe	9.15			
Zobowiązania handlowe	9.16	54	57	19
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe zobowiązania	9.17	271 158	271 237	271 124
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9.18			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.19			
Pozostałe rezerwy	9.20	9	9	189
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
PASYWA RAZEM		2 309	2 091	1 300

Również struktura pasywów nie uległa istotnym zmianom w stosunku do końca roku 2020. 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 31.03.2021 Grupa nie wykazała w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym skutków umorzenia zobowiązań.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Pozycja	01.01. - 30.03.2021	01.01. - 31.03.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	293	85
Korekty razem	-490	-87
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		
Zmiana stanu rezerw		1
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	-408	-95
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-82	72
Zmiana stanu pozostałych aktywów		-65
Inne korekty z działalności operacyjnej		
Gotówka z działalności operacyjnej	-197	-2
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-197	-2
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	35	
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Zbycie aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne	35	
Wydatki		
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		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	35	
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	7	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	7	
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		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7	
D. Przepływy pieniężne netto razem	-155	-2
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-155	-2

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 marca 2021 r.
(w tysiącach PLN)

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	184	80
G. Środki pieniężne na koniec okresu	29	78

Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01. - 31.03.2021	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 30.09.2019
Kapitał własny ogółem			
Stan na początek okresu	-270 816	-271 516	-271 516
Stan na koniec okresu	-270 523	-270 816	-271 431
Całkowite dochody ogółem	293	700	85
- w tym przypadające na jednostkę dominującą	293	700	85
- w tym przypadające na udziały niekontrolujące			
Kapitał zakładowy			
Stan na początek okresu	1 164	1 164	1 164
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			
Korekta błęd			
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 błęd			
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 błęd			
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 błęd			
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 błęd			

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 marca 2021 r.
(w tysiącach PLN)

Kapitał po korektach			
Podział zysku netto	-700	260 967	260 967
Suma dochodów całkowitych	293	700	85
Stan na koniec okresu	293	700	85
Różnice kursowe z przeliczenia			
Stan na początek okresu	82	82	82
Stan na koniec okresu	82	82	82

ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Dane jednostki dominującej:

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

Czas trwania grupy kapitałowej i założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki z Grupy Kapitałowej w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli po 31.03.2021 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. Podstawą twierdzenia jest fakt, iż 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, co wpływa na znaczące oddłużenie Emitenta

Zarząd

Imię i nazwisko	Funkcja
Andrzej Wrona	Prezes Zarządu
Marcin Hańczaruk	Wiceprezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu: W dniu 29.04.2021 roku, Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę w sprawie powołania w skład Zarządu Emitenta Pana Marcina Hańczaruka do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki

Rada Nadzorcza i Komitet Audytu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 marca 2021 roku:

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

Skład Komitetu Audytu na dzień 31 marca 2021 roku:

Imię i nazwisko	Funkcja
Michał Krzyżanowski	Przewodniczący Komitetu Audytu
Radosław Graboś	Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu
Paweł Majtkowski	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 ani przeglądowi.

Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej (na dzień publikacji raportu)

Akcjonariusz	Liczba akcji	% Udział akcji w kapitale zakładowym	% Udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Polish American Investment Fund LLC	1 105 500	9,50%	9,50%
Centurion Finance ASI	605 308	5,20%	5,20%
Pozostali	9 924 473	85,30%	85,30%
Razem	11 635 281	100,00%	100,00%

Spółki zależne

Nazwa	Siedziba	% udział w kapitale zakładowym na dzień 31.03.2021 r.
Software Services sp. z o.o.	Warszawa	100%

Zmiany w zakresie jednostek zależnych Grupy Kapitałowej

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 jako jedynego 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.

Skonsolidowanym sprawozdaniem na dzień 31.03.2021 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.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 28 maja 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 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 29.09.1994 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 zastosuje 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. - 31.03.2021	01.01. - 31.03.2020
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów		
Sprzedaż produktów i usług	617	402
SUMA przychodów ze sprzedaży	617	402
Pozostałe przychody operacyjne	218	
Przychody finansowe		3
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	835	405
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	835	405

2.2. Koszty rodzajowe

Pozycja	01.01. - 31.03.2021	01.01. - 31.03.2020
Amortyzacja	7	
Zużycie materiałów i energii		
Usługi obce	18	10
Podatki i opłaty	1	
Wynagrodzenia	516	310
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
Pozostałe koszty rodzajowe		
Rezerwy gwarancyjne		
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	542	320
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-26	-10
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	516	310

2.3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozycja	01.01. - 31.03.2021	01.01. - 31.03.2020
Zysk z ujawnienia aktywów dotyczących umów leasingowych		
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		218

2.4. Pozostałe koszty operacyjne

Pozycja	01.01. - 31.03.2021	01.01. - 31.03.2020
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		
Pozostałe		
Razem		

2.5. Przychody finansowe

Pozycja	01.01. - 31.03.2021	01.01. - 31.03.2020
Przychody z tytułu odsetek		3
Dyskonto zobowiązań długoterminowych		
Dywidendy otrzymane		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych		
Wycena instrumentów finansowych		
Pozostałe		
Razem		3

2.6. Koszty finansowe

Pozycja	01.01. - 31.03.2021	01.01. - 31.03.2020
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		
Razem		

3. Składniki innych całkowitych dochodów

Inne całkowite dochody w sprawozdaniu nie występują.

4. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony 31.03.2021 roku i okres zakończony 31.03.2020 roku przedstawiają się następująco:

Pozycja	01.01. - 31.03.2021	01.01. - 31.03.2020
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 ODROZONEGO	31.12.2020	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2021
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 ODROZONEGO	31.12.2020	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2021
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	31.03.2021	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	31.03.2021	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 31 marca 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>							
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 31.03.2021			116				116
Umorzenie na dzień 01.01.2021			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 31.03.2021			116				116
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021							
Odpisy aktualizujące na 31.03.2021							

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 marca 2021 r.
(w tysiącach PLN)

Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2021							
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 31.03.2021				
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 31.03.2021				
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2021				
Wartość godziwa				

6.3. Wartość firmy

Nie występuje.

6.4. Jednostki stowarzyszone

Wyszczególnienie	31.03.2021	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	31.03.2021	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	31.03.2021	31.12.2020
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	31.03.2021	31.12.2020
Pożyczki udzielone, w tym:	407	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	407	442

III. pozostałe aktywa finansowe brutto

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.12.2020
Udzielone pożyczki, w tym:	1 306	1 306
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	864	864
Suma netto udzielonych pożyczek	442	442
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	407	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 31.03.2021 roku	864

6.7. Zapasy

Wyszczególnienie	31.03.2021	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	31.03.2021	31.12.2020
Należności handlowe	1 655	1 391
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	1 655	1 391
Odpisy aktualizujące	489	489
Należności handlowe brutto	2 144	1 880

	01.01. - 31.03.2021	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	31.03.2021	31.12.2020
Pozostałe należności, w tym:	218	74
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	20	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	198	52
Pozostałe należności netto	218	74

6.10. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.03.2021	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	31.03.2021	31.12.2020
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	29	184
w kasie		
w banku	29	184

Razem	29	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 31.03.2021

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

6.13. Kapitał zapasowy

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

6.14. Kredyty i pożyczki

Na dzień 31 marca 2021 r. w pozycji kredyty i pożyczki krótkoterminowe wykazano pożyczki otrzymane przez jednostkę dominującą oraz spółkę zależną od spółek prawa handlowego na łączną kwotę 279 tys. zł.

Pożyczki nie są zabezpieczone.

6.15. Pozostałe zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	31.03.2021	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 31.03.2021 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	31.03.2021	31.12.2020
Zobowiązania handlowe	54	57
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec jednostek pozostałych	54	57

6.17. Pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	316	359
Podatek VAT		
Podatek dochodowy od osób fizycznych	316	359
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)		
Pozostałe		
Pozostałe zobowiązania	270 842	270 878
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń		
Zobowiązania pozostałe wobec pracowników		
Zobowiązania w restrukturyzacji	270 842	270 878
Rozliczenia z tytułu cesji wierzytelności		
Otrzymane zaliczki		
Inne zobowiązania		
Pozostałe		
Razem pozostałe zobowiązania	271 158	271 237

6.18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.12.2020
Dotacje		
Przychody przyszłych okresów		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
Długoterminowe		
Krótkoterminowe		

6.19. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	31.03.2021	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	31.03.2021	31.12.2020
Rezerwy na koszty nieudokumentowane		
Rezerwy na koszty restrukturyzacji		
Razem, w tym:		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		

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.

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

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

7.3. Rozliczenia podatkowe

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień 31 marca 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/sprzedży 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 2021 r. w Grupie nie występują wspólne działania.

8.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

8.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W prezentowanym okresie nie udzielano pożyczek Członkom Zarządu.

8.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

W prezentowanym okresie nie wystąpiły inne transakcje z Członkami Zarządu.

9. Instrumenty finansowe

Wartość godziwa instrumentów finansowych:

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.12.2020
instrumenty finansowe		
udzielone pożyczki	407	442
należności handlowe	1 655	1 391
pozostałe należności	218	74
środki pieniężne	29	184
zobowiązania handlowe	54	57
kredyty i pożyczki	279	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.

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 31.12.2020 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 31.03.2021 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W dniu 08.01.2021 r. w związku z uprawomocnieniem się postanowienia Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych o zatwierdzeniu układu z wierzycielami Emitenta przyjętego w dniu 02.12.2019 r. ("Układ"), zgodnie z warunkami Układu Emitent dokonał płatności wobec spółki pod firmą Polish American Investment Fund LLC z siedzibą w Delaware, należącej do wierzycieli z Grupy II, na kwotę 26.366,00 PLN.

W związku z uprawomocnieniem się postanowienia Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych o zatwierdzeniu układu z wierzycielami Emitenta przyjętego w dniu 02.12.2019 r. ("Układ"), zgodnie z warunkami Układu Emitent wykonał układ z wierzycielami poprzez spłatę wszystkich Wierzycieli objętych układem.

W dniu 05.03.2021 r. Emitent poinformował o podpisaniu z podmiotem trzecim ("Partner") podstawowych warunków i założeń współpracy w przedmiocie zaangażowania kapitałowego w Emitenta ("Transakcja"), polegającego na pozyskaniu w ramach współpracy z Partnerem, strategicznego inwestora będącego spółką technologiczną ("Termsheet"). Zawarty Termsheet obejmował m.in. harmonogram działań oraz istotne warunki Transakcji mające na celu zawarcie umowy inwestycyjnej regulującej podstawowe warunki współpracy. Zgodnie z Termsheet podstawowymi warunkami, które miały umożliwić realizację procesu to m.in.:

- zawarcie umowy NDA umożliwiającej wymianę dokumentacji pomiędzy Emitentem i Partnerem oraz osobami przez niego wskazanymi;
- przeprowadzenie badania stanu prawnego i finansowego Spółki, które nie wykaże istotnych ryzyk uniemożliwiających wykonanie Transakcji;
- ustalenie przez Emitenta oraz Partnera mitygacji ryzyk prawnych, podatkowych ujawnionych w toku badania Spółki, w tym złożenie stosownych zapewnień i oświadczeń. Zobowiązania zawarte w Termsheet-cie miały charakter wstępnych ustaleń dotyczących realizacji procesu objętego przedmiotem współpracy w umowie inwestycyjnej, o ile będzie realizował te same założenia biznesowe i będzie korzystny dla Stron. W myśl Termsheetu pozyskanie Inwestora miało nastąpić nie później niż do 31.03.2021 r. W dniu 25.03.2021 r. Emitent otrzymał od podmiotu trzeciego informację, że w okresie od dnia 8 do dnia 24.03.2021 r. Partner prowadził rozmowy dotyczące przyszłej współpracy z potencjalnym inwestorem strategicznym Spółki, który miał zaangażować się kapitałowo i operacyjnie w działalność Emitenta. Z uwagi na brak porozumienia ww. stron w zakresie wszystkich warunków potencjalnej współpracy negocjacje zakończyły się jednak niepowodzeniem.

W dniu 25.03.2021 r. rozpoczął się proces negocjacji Emitenta ze spółką z branży biotechnologicznej ("Partner"), w sprawie nabycia przez Emitenta większościowego pakietu udziałów Partnera. Z uwagi na powyższe, w toku negocjacji strony postanowiły o przeprowadzeniu procesu due - diligence Partnera. W tym celu, w dniu 25.03.2021 r., Spółka zawarła z Partnerem, umowę o zachowaniu poufności ("Umowa o Zachowaniu Poufności"), w oparciu o którą strony zobowiązały się zachować w poufności wszelkie informacje poufne nabyte podczas procesu due - diligence. Zakres informacji, które mają charakter poufny dla stron został szczegółowo zdefiniowany w Umowie o Zachowaniu Poufności. Zobowiązanie do zachowania poufności przewidziane w Umowie o Zachowaniu Poufności wiąże strony przez okres dwóch lat.

17.1. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta – po dacie bilansu

W dniu 29.04.2021 r., Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę w sprawie powołania w skład Zarządu Emitenta Pana Marcina Hańczaruka do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, uchwała RN weszła w życie z dniem 01.05.2021 r.

W dniu 29.04.2021 r. Emitent zawarł umowę pożyczki ze spółką Polish American Investment Fund LLC z siedzibą w Wilmington, Stany Zjednoczone ("Pożyczkodawca"), na podstawie której została uruchomiona na rzecz Spółki linia kredytowa do maksymalnej kwoty 1.000.000 USD (słownie: jeden milion dolarów amerykańskich). Pożyczka była udzielana w transzach - na każdorazowe zapotrzebowanie zgłoszone przez Spółkę. Dana transza zostanie udzielona w terminie do 2 dni roboczych od dnia złożenia zapotrzebowania.

Celem pożyczki jest inwestycja w instrumenty finansowe podmiotu notowanego na amerykańskiej giełdzie NASDAQ działającego w branży medycznej oraz nowych technologii ("Partner"), z którym Spółka zamierza nawiązać współpracę strategiczną w zakresie rozwoju działalności Partnera na rynkach Europy Środkowej i Wschodniej.

Pożyczka została udzielona na okres do 31.12.2021 r., przy czym Strony zastrzegły że pożyczka może zostać spłacona w całości lub części w każdym czasie przed tym terminem. Odsetki zostały określone w wysokości 1,00% (jeden procent) w skali roku. Odsetki będą płatne jednorazowo, wraz ze zwrotem nominalnej wartości danej transzy pożyczki.

W dniu 13 maja 2021 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę o powołaniu prokurenta w osobie Pana Piotra Międlara. Udzielona prokura jest prokurą łączną z Członkiem Zarządu.

W dniu 14.05.2021 r. Emitent zawarł umowę o zachowaniu poufności (dalej: "NDA") z INVO BioScience Inc. z siedzibą w Sarasota, Floryda, Stany Zjednoczone (dalej: "Kontrahent"), której instrumenty finansowe (akcje) Emitent nabył w dniu 30.04.2021 r. NDA została zawarta w związku z negocjacjami jakie prowadzone są pomiędzy

stronami dotyczącymi możliwości nawiązania współpracy pomiędzy podmiotami. Zgodnie z przedmiotową umową Strony będą wymieniać się informacjami mającymi charakter informacji poufnych, stanowiącymi tajemnicę przedsiębiorstwa, w celu możliwości nawiązania współpracy w przyszłości. Zawarcie umowy o zachowaniu poufności nie rodzi po żadnej ze Stron zobowiązań finansowych, natomiast jest to pierwszy etap w negocjacjach związanych z nawiązaniem współpracy biznesowej pomiędzy stronami. W przypadku zawarcia takiej umowy Emitent poinformuje o tym odrębnym raportem. Kontrahent jest podmiotem produkującym wyroby medyczne, skupionym na tworzeniu metod leczenia pacjentów, u których zdiagnozowano bezpłodność, a głównym produktem Kontrahenta jest "INVOcell" - urządzenie medyczne stosowane w leczeniu bezpłodności i uważane za technikę wspomagane go rozrodu (ART).

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

Nie wystąpiły poza opisanymi w punkcie 17.

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 2021.

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.

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.** będą miały wpływ na osiągnięte wyniki można zaliczyć:

- dalszą konsekwentną reorganizację przedsiębiorstwa **SATIS GROUP S.A.**
- zapewnienie stałych i powtarzalnych 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

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z zysków i strat

Pozycja	01.01. - 31.03.2021	01.01. - 31.03.2020
Przychody ze sprzedaży	617	342
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	617	342
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	516	310
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	516	310
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	101	32
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	25	6
Zysk (strata) ze sprzedaży	76	26
Pozostałe przychody operacyjne	217	
Pozostałe koszty operacyjne		
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	293	26
Przychody finansowe		
Koszty finansowe	-1	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	294	26
Podatek dochodowy		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	294	26
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	294	26
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	0,03	

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Pozycja	01.01. - 31.03.2021	01.01. - 31.03.2020
Zysk (strata) netto	294	26
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		
Suma dochodów całkowitych	294	26
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	294	26

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

Pozycja	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe			
Wartości niematerialne			
Wartość firmy			
Pozostałe aktywa finansowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Pozostałe aktywa trwałe			
Aktywa obrotowe	1 918	1 697	712
Zapasy			
Należności handlowe	1 650	1 391	273
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe należności	243	89	382
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe		35	
Rozliczenia międzyokresowe			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	182	57
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM	1 918	1 697	712

Pozycja	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Kapitały własne	-269 342	-269 635	-270 475
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	294	866	26
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki			
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Zobowiązania krótkoterminowe	271 260	271 332	271 187
Kredyty i pożyczki	91	84	
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Zobowiązania handlowe		9	2
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	271 169	271 239	271 005
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
Pozostałe rezerwy			180
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
PASYWA RAZEM	1 918	1 697	712
Wartość księgowa na akcję	-0,02	-0,02	-0,02

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Pozycja	01.01. - 31.03.2021	01.01. - 31.03.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	294	26
Korekty razem	-492	-26
Amortyzacja		
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
Zmiana stanu rezerw		
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	-413	-59
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-79	33
Zmiana stanu pozostałych aktywów		
Inne korekty z działalności operacyjnej		
Gotówka z działalności operacyjnej	-198	
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-198	
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	34	
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Zbycie aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne	34	
Wydatki		
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		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	34	
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	7	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	7	
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		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7	
D. Przepływy pieniężne netto razem	-157	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-157	

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	182	57
G. Środki pieniężne na koniec okresu	25	57

Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01. - 31.03.2021	01.01. - 31.03.2020
Kapitał własny ogółem		
Stan na początek okresu	-270 475	-270 501
Stan na koniec okresu	-269 342	-270 475
Całkowite dochody ogółem	294	26
- wynik finansowy	294	26
Kapitał zakładowy		
Stan na początek okresu	1 163	1 163
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekta błęd		
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 błęd		
Kapitał po korektach		
Emisja akcji		
Koszt emisji akcji		
Stan na koniec okresu		
Pozostałe kapitały		
Stan na początek okresu		
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekta błęd		
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		
Korekta błęd		
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	26	
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		

Korekta błędu		
Kapitał po korektach		
Podział zysku netto	-26	
Suma dochodów całkowitych	294	26
Stan na koniec okresu	294	26

Niniejsze raport za okres 01.01. – 31.03.2021 r. został podpisany i zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Satis Group S.A. w dniu 28.05.2021 r.

Andrzej Wrona – Prezes Zarządu

Marcin Hańczaruk – Wiceprezes Zarządu

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