



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SATIS GROUP
ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2022 ROKU**

Warszawa, 25 maja 2022 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	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 i Komitet Audytu	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	18
Zmiana polityki rachunkowości	18
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 powiązanymi	32
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.....	33
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.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie zakończonym 31.03.2021 r. Wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	33
18.	Zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe	35
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	35
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.	35
21.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	35
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, ustalane 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
2022	4,6472	4,6525
2021	4,5721	4,6603

**) 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 – 31.03.2022	01.01 – 31.03.2021	01.01 – 31.03.2022	01.01 – 31.03.2021
		niebadane	niebadane	niebadane	Niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	578	617	124	135
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	46	293	10	64
3	Zysk (strata) brutto	47	294	10	64
4	Zysk (strata) netto	47	294	10	64
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-269	-198	-58	-43
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	34	0	7
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-121	7	-26	2
8	Przepływy pieniężne netto razem	-390	-157	-84	-34
9	Zysk (strata) netto	47	294	10	64
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)	0,004	0,030	0,001	0,006
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	0,00	0,03	0,00	0,01
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		01.01 – 31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
14	Aktywa razem	1 488	1 465	320	319
15	Zobowiązania krótkoterminowe	235	259	51	56
16	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
17	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0
18	Kapitał własny	1 253	1 206	269	262
19	Kapitał zakładowy	1 163	1 163	250	253
20	Liczba akcji w szt.	11 635 281	11 635 281	11 635 281	11 635 281
21	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	0,108	0,104	0,023	0,023
22	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	11 635 281	11 635 281	11 635 281	11 635 281
23	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	0,11	0,10	0,02	0,02

DANE SKONSOLIDOWANE

		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		01.01 – 31.03.2022	01.01 – 31.03.2021	01.01 – 31.03.2022	01.01 – 31.03.2021
		Niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	578	617	124	135
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	44	293	9	64
3	Zysk (strata) brutto	28	293	6	64
4	Zysk (strata) netto	28	293	6	64
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-271	-197	-58	-43
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-47	35	-10	8
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-73	7	-16	2
8	Przepływy pieniężne netto razem	-391	-155	-84	-34
9	Zysk (strata) netto	28	293	6	64
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)	0,00	0,03	0,00	0,01
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	0,00	0,03	0,00	0,01
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
14	Aktywa razem	1 888	2 309	406	495
15	Zobowiązania krótkoterminowe	478	271 500	103	58 258
16	Zobowiązania długoterminowe	1 465	1 332	315	286
17	Rezerwy na zobowiązania	0	9	0	2
18	Kapitał własny	-55	-270 523	-12	-58 048
19	Kapitał zakładowy	1 164	1 164	250	250
20	Liczba akcji w szt.	11 635 281	11 635 281	11 635 281	11 635 281
21	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-0,005	-23,250	-0,001	-4,990
22	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	11 635 281	11 635 281	11 635 281	11 635 281
23	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	0,00	-23,25	0,00	-4,99

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat

Pozycja	Nota	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	2.1	578	617
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		578	617
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		322	516
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2.3	322	516
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.3		
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		256	101
Koszty sprzedaży	2.3		
Koszty ogólnego zarządu	2.3	210	26
Zysk (strata) ze sprzedaży		46	75
Pozostałe przychody operacyjne	2.4		218
Pozostałe koszty operacyjne	2.5	2	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		44	293
Przychody finansowe	2.5		
Koszty finansowe	2.6	16	
Zysk/strata ze zbycia wierzytelności			
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości firmy			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		28	293
Podatek dochodowy	4		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		28	293
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		28	293
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym			
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		28	293
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			0,03

Łączna kwota przychodów grupy kapitałowej okresie zakończonym 31.03.2022 r. wyniosła 578 tys. zł i spadła w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 39 tys. zł. Największy wpływ na osiągnięte zmniejszenie przychodów miało ich zmniejszanie w jednostce dominującej. Na przychody grupy składają się przychody z usług świadczonych na rzecz kontrahenta krajowego.

Znaczące zmniejszenie kosztów wytworzenia sprzedanych produktów i usług miało decydujący wpływ na wygenerowanie znacząco wyższego wyniku brutto na sprzedaży. Jednocześnie można zaobserwować znaczący wzrost kosztów ogólnego zarządu.

W okresie zakończonym 31.03.2022 roku działalność finansowa i pozostała operacyjna nie miały istotnego wpływu na wyniki grupy za wyjątkiem kosztów finansowych.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Zysk (strata) netto	28	293
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		
Suma dochodów całkowitych	28	293
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	28	293

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Pozycja	Nota	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
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		1 888	1 825	2 309
Zapasy	9.7			
Należności handlowe	9.8	572	381	1 655
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4			
Pozostałe należności	9.9	347	131	218
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Pozostałe aktywa finansowe	9.6	939	892	407
Rozliczenia międzyokresowe	9.10			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9.11	30	421	29
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
AKTYWA RAZEM		1 888	1 825	2 309

Na wartość aktywów grupy składają się należności, udzielone pożyczki oraz środki pieniężne. W porównaniu do stanu na 31.12.2021 r. powyższe pozycje nie uległy istotnym zmianom.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Pozycja	Nota	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Kapitały własne		-55	-83	-270 523
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		-55	-83	-270 523
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		32 033	-238 700	-238 700
Wynik finansowy bieżącego okresu		28	270 733	293
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących				
Zobowiązania długoterminowe		1 465	1 465	1 332
Kredyty i pożyczki	9.14			
Pozostałe zobowiązania finansowe	9.15	1 465	1 465	1 332
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9.18			
Zobowiązania krótkoterminowe		478	443	271 500
Kredyty i pożyczki	9.14	65	138	279
Pozostałe zobowiązania finansowe	9.15			
Zobowiązania handlowe	9.16	152	46	54
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe zobowiązania	9.17	261	259	271 158
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9.18			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.19			
Pozostałe rezerwy	9.20			9
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
PASYWA RAZEM		1 888	1 825	2 309

Również struktura pasywów nie uległa istotnym zmianom w stosunku do końca roku 2021. Zmiana kapitału własnego wynikała wyłącznie z wygenerowanego dodatniego wyniku finansowego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	28	293
Korekty razem	-299	-490
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		
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	-407	-408
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	108	-82
Zmiana stanu pozostałych aktywów		
Inne korekty z działalności operacyjnej		
Gotówka z działalności operacyjnej	-271	-197
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-271	-197
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	-47	35
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Zbycie aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne	-47	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	-47	35
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	-73	7
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	-73	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	-73	7
D. Przepływy pieniężne netto razem	-391	-155
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-391	-155

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 marca 2022 r.
(w tysiącach PLN)

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	421	184
G. Środki pieniężne na koniec okresu	30	29

Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021	01.01. - 31.12.2020
Kapitał własny ogółem			
Stan na początek okresu	-83	-270 816	-270 816
Stan na koniec okresu	-55	-83	-270 523
Całkowite dochody ogółem	28		293
- w tym przypadające na jednostkę dominującą	28		293
- w tym przypadające na udziały niekontrolujące			
Kapitał zakładowy			
Stan na początek okresu	1 164	1 164	1 164
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			
Korekta błędu			
Kapitał po korektach	1 164	1 164	1 164
Umorzenie akcji			
Koszt emisji akcji			
Stan na koniec okresu	1 164	1 164	1 164
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej			
Stan na początek okresu	11 954	11 954	11 954
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			
Korekta błędu			
Kapitał po korektach	11 954	11 954	11 954
Emisja akcji			
Koszt emisji akcji			
Stan na koniec okresu	11 954	11 954	11 954
Pozostałe kapitały			
Stan na początek okresu	-45 316	-45 316	-45 316
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			
Korekta błędu			
Kapitał po korektach	-45 316	-45 316	-45 316
Podział zysku netto			
Odpis aktualizujący akcje własne			
Nabycie akcji własnych			
Stan na koniec okresu	-45 316	-45 316	-45 316
Niepodzielony wynik finansowy			
Stan na początek okresu	-238 700	-239 400	-239 400
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			
Korekta błędu			
Kapitał po korektach			
Odpis aktualizujący akcje własne			
Podział zysku netto	270 733	-238 700	700
Suma dochodów całkowitych			
Inne			
Stan na koniec okresu	32 033	-238 700	-238 700
Wynik finansowy bieżącego okresu			
Stan na początek okresu	270 733	700	700
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			
Korekta błędu			

Kapitał po korektach			
Podział zysku netto	-270 733	-700	-700
Suma dochodów całkowitych	28	270 733	293
Stan na koniec okresu	28	270 733	293
Różnice kursowe z przeliczenia			
Stan na początek okresu	82	82	82
Stan na koniec okresu	82	82	82

ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Dane jednostki dominującej:

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

Czas trwania grupy kapitałowej i założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki z Grupy Kapitałowej w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli po 31.03.2022 r.

Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności

Zarząd

Imię i nazwisko	Funkcja
Jan Karaszewski	Prezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Emitenta: W okresie od 01.01.2022 roku do 31 marca 2022 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Emitenta.

Rada Nadzorcza i Komitet Audytu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 marca 2022 roku:

Imię i nazwisko	Funkcja
Andrzej Wrona	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Natalia Gołębiowska	Sekretarz Rady Nadzorczej
Michał Krzyżanowski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Marcin Hańczaruk	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Majtkowski	Członek Rady Nadzorczej

Skład Komitetu Audytu na dzień 31 marca 2022 roku:

Imię i nazwisko	Funkcja
Michał Krzyżanowski	Przewodniczący Komitetu Audytu
Andrzej Wrona	Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu
Paweł Majtkowski	Członek Komitetu Audytu

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta: W okresie od 01.01.2022 roku do 31 marca 2022 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta.

Biegli rewidenci

Podmiotem badającym sprawozdanie finansowe za rok 2021 była spółka:

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. ks. bp. Wincentego Tymienieckiego 25c/410

90-350 Łódź

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
Polish American Investment Fund LLC	1 890 000	16,24%	16,24%
Pozostali	9 745 281	83,76%	83,76%
Razem	11 635 281	100,00%	100,00%

Spółki zależne

Nazwa	Siedziba	% udział w kapitale zakładowym na dzień 31.03.2022 r.
Software Services sp. z o.o.	Warszawa	100%
Satis Gps sp. z o.o.	Warszawa	50%*
Software Arena sp. z o.o. w organizacji	Warszawa	100%

(*) Satis Group S.A. nie sprawuje kontroli nad spółką

Zmiany w zakresie jednostek zależnych Grupy Kapitałowej

W 21 lutego 2022 roku Emitent zawiązał spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Software Arena sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("Software Arena"). Emitent objął wszystkie 100 udziałów Software Arena o wartości nominalnej 50,00 zł każdy i o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł w zamian za wkład pieniężny w wysokości 5.000,00 zł. Tym samym Emitent posiada udziały reprezentujące 100% kapitału zakładowego Software Arena. Software Arena w ramach grupy kapitałowej Emitenta będzie prowadzić działalność w zakresie technologii informatycznych, w tym produkcji oprogramowania biznesowego, integracji systemów IT, aplikacji dedykowanych, oraz szkolenia i outsourcingu kadr IT. Na dzień 31 marca 2022 roku spółka znajdowała się w organizacji.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 25 maja 2022 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 31.12.2021 r. zatwierdzonym do publikacji w dniu 29.04.2022 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 2021. Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31.12.2021 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. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów		
Sprzedaż produktów i usług	578	617
SUMA przychodów ze sprzedaży	578	617
Pozostałe przychody operacyjne		218
Przychody finansowe		
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	578	835
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	578	835

2.2. Koszty rodzajowe

Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Amortyzacja		7
Zużycie materiałów i energii		
Usługi obce	210	18
Podatki i opłaty	1	1
Wynagrodzenia	321	516
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
Pozostałe koszty rodzajowe		
Rezerwy gwarancyjne		
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	532	542
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-210	-26
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	322	516

2.3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
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. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
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	2	
Razem	2	

2.5. Przychody finansowe

Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Przychody z tytułu odsetek		
Dyskonto zobowiązań długoterminowych		
Dywidendy otrzymane		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych		
Wycena instrumentów finansowych		
Pozostałe		
Razem		

2.6. Koszty finansowe

Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
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	16	
Prowizje od kredytów, gwarancji i innych usług finansowych		
Aktualizacja wartości należności		
Pozostałe		
Razem	16	

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. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Bieżący podatek dochodowy		
Dotyczący roku obrotowego		
Korekty dotyczące lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy		
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych		
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat		

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2021	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2022
Rezerwa na niewykorzystane urlopy				
Pozostałe rezerwy				
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania				
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach				
Zobowiązania przeterminowane				
Różnica między wartością podatkową a bilansową znaku towarowego				
Odpisy aktualizujące należności oraz zapasy				
Odsetki nie zapłacone				
Różnice kursowe				
Inne				
Suma ujemnych różnic przejściowych				
stawka podatkowa	9%	9%	9%	9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku				

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2021	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2022
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	31.03.2022	31.12.2021
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	31.03.2022	31.12.2021
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 2022 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 01.01.2022			116				116
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>							
- nabycia środków trwałych							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- zawartych umów leasingu							
- pozostałe							
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>							
- zbycia							
- likwidacja							
- utrata kontroli nad jednostką zależną							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2022			116				116
Umorzenie na dzień 01.01.2022			116				116
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>							
- amortyzacji							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- inne							
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>							
- likwidacja							
- sprzedaży							
- utrata kontroli nad jednostką zależną							
Umorzenie na dzień 31.03.2022			116				116
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022							
Odpisy aktualizujące na 31.03.2022							

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 marca 2022 r.
(w tysiącach PLN)

Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2022							
Wartość godziwa							

6.2. Wartości niematerialne

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowa nie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022				
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 31.03.2022				
Umorzenie na dzień 01.01.2022				
Zwiększenia, z tytułu:				
- amortyzacji				
- połączenia jednostek gospodarczych				
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:				
- sprzedaży				
- utrata kontroli nad jednostką zależną				
Umorzenie na dzień 31.03.2022				
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2022				
Wartość godziwa				

6.3. Wartość firmy

Nie występuje.

6.4. Jednostki stowarzyszone

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
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	31.03.2022	31.12.2021
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Kaucje długoterminowe		
Pozostałe		
RAZEM		

6.6. Pozostałe aktywa finansowe

I. długoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
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	31.03.2022	31.12.2021
Pożyczki udzielone, w tym:	939	892
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe krótkoterminowe		
Inne		
Razem	939	892

III. pozostałe aktywa finansowe brutto

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Udzielone pożyczki, w tym:	1 803	1 756
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	864	864
Suma netto udzielonych pożyczek	939	892
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	939	892

Zmiana stanu odpisów aktualizujących

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące
Stan na dzień 01.01.2022 roku	939
Zwiększenia, w tym:	
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztami finansowymi	
Zmniejszenia	
- wykorzystanie	
Stan na dzień 31.03.2022 roku	939

6.7. Zapasy

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
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	31.03.2022	31.12.2021
Należności handlowe	572	381
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	572	381
Odpisy aktualizujące	443	443
Należności handlowe brutto	1 015	824

	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.12.2021
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu		
Zwiększenia, w tym:		
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiezanie 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		443
Zwiększenia, w tym:		
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
		489

- 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		443	489
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu		443	489

6.9. Pozostałe należności

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Pozostałe należności, w tym:	347	131
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	54	23
- 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	293	108
Pozostałe należności netto	347	262

6.10. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
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	31.03.2022	31.12.2021
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	30	421
w kasie		
w banku	30	421

Razem	30	421
--------------	-----------	------------

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 31.03.2022

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Polish American Investment Fund LLC	1 890 000	189 000,00 zł	16,24%	1 890 000	16,24%
Pozostali	9 745 281	974 528,10 zł	83,76%	9 745 281	83,76%
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 31.03.2022 r. w pozycji kredyty i pożyczki krótkoterminowe wykazano pożyczki otrzymane przez jednostkę dominującą oraz spółkę zależną od spółek prawa handlowego na łączną kwotę 65 tys. zł.

Pożyczki nie są zabezpieczone.

6.15. Pozostałe zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
zobowiązania leasingowe		
obligacje		
zobowiązania wobec faktora		
zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	1 465	1 465
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Inne		
Razem zobowiązania finansowe	1 465	1 465
- długoterminowe	1 465	1 465
- 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	31.03.2022	31.12.2021
Zobowiązania handlowe	152	46
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec jednostek pozostałych	152	46

6.17. Pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	126	162
Podatek VAT		63
Podatek dochodowy od osób fizycznych	126	5
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)		63
Pozostałe		31
Pozostałe zobowiązania	135	97
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń		
Zobowiązania pozostałe wobec pracowników		
Zobowiązania w restrukturyzacji		
Rozliczenia z tytułu cesji wierzytelności		
Otrzymane zaliczki		
Inne zobowiązania	135	97
Pozostałe		
Razem pozostałe zobowiązania	261	259

6.18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Dotacje		
Przychody przyszłych okresów		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
Długoterminowe		
Krótkoterminowe		

6.19. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
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	31.03.2022	31.12.2021
Rezerwy na koszty nieudokumentowane		
Rezerwy na koszty restrukturyzacji		
Razem, w tym:		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		

7. Zobowiązania warunkowe

7.1. Sprawy sądowe

Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie z Powództwa Satis Group S.A. przeciwko Szymonowi Purze, Grzegorzowi Kiczmachowskiemu, Danielowi Kaczmarkowi, tomaszowi Fraczkowi, Tadeuszowi Bieniakowi i Pawłowi Tarnowskiemu. Przedmiotem sporu jest roszczenie o zapłatę solidarnie od Pozwanych kwoty 18,5 mln zł z uwagi na wyrządzoną szkodę.

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 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/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 2022 roku w Grupie nie występują wspólne działania.

8.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje między podmiotami powiązanymi w Grupie Kapitałowej SATIS GROUP S.A. 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	31.03.2022	31.12.2021
instrumenty finansowe		
udzielone pożyczki	939	892
należności handlowe	572	381
pozostałe należności	347	131
środki pieniężne	30	421
zobowiązania handlowe	152	46
kredyty i pożyczki	65	138
pozostałe zobowiązania finansowe	1 465	1 465

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 31.12.2021 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 oraz wybuchem wojny na Ukrainie 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 marca 2022 roku wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

- W dniu 24 lutego 2022 roku wybuchła wojna na Ukrainie. Zgodnie z analizą przeprowadzona przez Zarząd Spółki konflikt zbrojny na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Grupy Kapitałowej, ponieważ Spółka nie prowadzi działań biznesowych na rynkach wschodnich, nie realizuje ani nie posiada kontrahentów z tych rynków. Jednocześnie, obniżenie kursu polskiej waluty, prognozy na pogłębiającą się inflację, podwyżki cen towarów i usług, spadek wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych mogą mieć wpływ na wyniki finansowe Emitenta i Grupy Kapitałowej Emitenta w przyszłości. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Z uwagi na dynamicznie zmieniającą się sytuację, Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą w związku z ww. konfliktem zbrojnym oraz analizuje ewentualny jej wpływ i możliwość podjęcia działań mających na celu zminimalizowanie wszelkich zidentyfikowanych ryzyk w tym zakresie.

- W dniu 14 stycznia 2022 roku Zarząd Emitenta zakończył negocjacje z INVO i podjął decyzję o nie podejmowaniu z INVO współpracy. Powodem takiej decyzji była m.in. konieczność poniesienia znacznie wyższych nakładów

inwestycyjnych związanych z otwarciem i prowadzeniem specjalistycznych klinik niż pierwotnie szacowane, co w ocenie Emitenta wiązałoby się ze znacznym ryzykiem biznesowym. Tego samego dnia Zarząd Emitenta rozpoczął proces przeglądu opcji strategicznych związanych z działalnością biznesową grupy kapitałowej Emitenta ("Przegląd Opcji") oraz analizę rynku polskiego i zagranicznego. W szczególności Emitent rozważa zmianę struktury właścicielskiej Spółki lub potencjalne partnerstwo strategiczne z podmiotem z branży technologii informatycznych, która w ocenie Zarządu Emitenta jest dla Spółki bardziej perspektywiczna z perspektywy rozwoju niż medtech oraz niesie ze sobą mniejsze ryzyko biznesowe.

- W dniu 10 stycznia 2021 roku Spółka złożyła stronom ugody z dnia 22 lutego 2018 roku, ("Ugoda") oświadczenie o uchyleniu się od skutków prawnych oświadczeń woli Spółki objętych Ugodą oraz m.in. oświadczenia Spółki z dnia 22 lutego 2018 roku o potwierdzeniu skuteczności umowy sprzedaży udziałów w spółce Holding Inwestycyjny Akesto sp. z o.o. ("Akesto")("Uchylenie").

Podstawą Uchylenia jest między innymi fakt zatajenia przed Emitentem przez byłych członków organów Akesto oraz Spółki i związane z nimi osoby, istotnych informacji, w tym także zatajenie informacji na temat faktycznej wartości Akesto, co w efekcie doprowadziło do podpisania Ugody oraz złożenia oświadczeń woli na podstawie nieprawdziwych i niekompletnych informacji.

- W dniu 3 lutego 2022 roku Spółka otrzymała od Grzegorza Kiczmachowskiego i Szymona Pury wezwania do zrzeczenia się roszczeń, wynikających m.in. ze zdarzeń opisanych poniżej. W ślad za ww. wezwaniem w dniu 3 marca 2022 roku Emitent otrzymał od Grzegorza Kiczmachowskiego i Szymona Pury ("Wzywający") wezwania do zapłaty kary umownej oraz do zwolnienia każdego z Wzywających z roszczeń w kwocie 18 504 942,59 zł, o których mowa powyżej ("Odszkodowanie"). Wezwanie jest bezzasadne i Emitent ocenia je jako próbę wymuszenia rezygnacji z roszczenia o Odszkodowanie. Wzywający opierają wezwanie na porozumieniu z 5 października 2018 roku ("Porozumienie") dotyczącym roszczeń z ugody zawartej m.in. z Wzywającymi w dniu 22 lutego 2018 roku ("Ugoda"), które zostało zawarte, w celu umożliwienia Grzegorzowi Kiczmachowskiemu i Szymonowi Purze zaskarżenia rzekomych uchwał podjętych w dniu 27 sierpnia 2018 roku na chodniku przed biurem Spółki.

- W dniu 7 lutego 2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie („NWZ”) podczas którego zostały podjęte uchwały o wyrażeniu zgody na dochodzenie przez Spółkę roszczeń odszkodowawczych wobec byłych członków Zarządu Emitenta w osobach: Grzegorza Kiczmachowskiego, Tadeusza Bieniaka, Szymona Pury, Pawła Tarnowskiego. Ponadto, NWZ uchyliło uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 listopada 2018 roku o udzieleniu absolutorium dla byłych członków Zarządu Spółki w osobach: Grzegorza Kiczmachowskiego, Tadeusza Bieniaka, Szymona Pury, Pawła Tarnowskiego dla byłego członka Rady Nadzorczej Spółki - Grzegorza Kiczmachowskiego

- W dniu 16 lutego 2022 roku Emitent wezwał Grzegorza Kiczmachowskiego, Tadeusza Bieniaka, Szymona Purę, Daniela Kaczmarka, Pawła Tarnowskiego i Tomasza Frątczaka do zapłaty na rzecz Emitenta odszkodowania z tytułu wyrządzonej przez nich szkody w kwocie 18 504 942,59 zł.

Szkoda wynika z tego, że Emitent posiadał w grupie kapitałowej w 2017 roku roszczenia w wysokości 18 504 942,59 zł, które zostały zapłacone przez Sodexo Mobility and Expense Limited oraz BLStream S.A. Zarówno roszczenia, jak i zapłacone środki zostały jednak ukryte przed Radą Nadzorczą Spółki, akcjonariuszami i Zarządem Emitenta powołanym 14 czerwca 2017 roku m.in. poprzez to, że adresaci wezwania:

- a) dokonali nadpłaty podatku wbrew indywidualnej interpretacji podatkowej, a zwrócili się o jej zwrot dopiero gdy wiedzieli, że będą wyłącznymi beneficjentami zwrotu nadpłaty,
- b) posłużyli się pełnomocnictwami i prokurami, bez wiedzy i zgody Zarządu Emitenta oraz
- c) składali dyspozycje dotyczące rachunków bankowych Emitenta i spółek zależnych od Emitenta bez wiedzy i zgody Zarządu Emitenta.

Przez to środki zapłacone przez Sodexo Mobility and Expense Limited oraz BLStream S.A. nie trafiły do Grupy Kapitałowej Emitenta, ale ich beneficjentami stała się część adresatów wezwania do zapłaty.

Wezwanie stanowi efekt dotychczasowych ustaleń dotyczących wysokości straty i nie wyczerpuje roszczeń Emitenta wobec ww. osób.

- W dniu 21 lutego 2022 roku Emitent zawiązał spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Software Arena Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("Software Arena"). Emitent objął wszystkie 100 udziałów Software Arena o wartości nominalnej 50,00 zł każdy i o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł w zamian za wkład pieniężny w wysokości 5.000,00 zł. Tym samym Emitent posiada udziały reprezentujące 100% kapitału zakładowego Software Arena.

Software Arena w ramach grupy kapitałowej Emitenta będzie prowadzić działalność w zakresie technologii informatycznych, w tym produkcji oprogramowania biznesowego, integracji systemów IT, aplikacji dedykowanych, oraz szkolenia i outsourcingu kadr IT.

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 2022.

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.

Imię i nazwisko oraz funkcja	Stan na dzień 29 kwietnia 2022 r.
Jan Karaszewski – Prezes Zarządu	1 890 000 posiadane pośrednio przez spółkę Polish American Investment Fund LLC

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 osiągane wyniki można zaliczyć:

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

22. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 28 kwietnia 2022 roku Emitent otrzymał Zawiadomienie z Prokuratury Okręgowej w Warszawie o wszczęciu śledztwa w sprawie niedopełnienia obowiązków oraz nadużycia uprawnień, przez osoby obowiązane na podstawie umowy do zajmowania się działalnością gospodarczą Emitenta w latach 2017 - 2018, w celu osiągnięcia korzyści majątkowej i w następstwie wyrządzenia Emitentowi szkody majątkowej w wielkich rozmiarach, tj. o czyn z art. 296 § 1, 2 i 3 Kodeksu karnego. Wszczęcie śledztwa opisane powyżej jest związane z okolicznościami dotyczącymi możliwości wyrządzania Spółce znacznej szkody majątkowej m.in. przez Grzegorza Kiczmachowskiego, Szymona Purę, Daniela Kaczmarka oraz Tomasza Frątczaka, o których mowa powyżej w punkcie 17.

Ponadto, w dniu 20 maja 2022 roku Emitent otrzymał postanowienia w przedmiocie zabezpieczenia majątku Emitenta oraz spółki zależnej Emitenta - Software Services Sp. z o.o. („Software Services”) poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorcy sądowego w osobie Pana Łukasza Ragusa („Postanowienia”). Z otrzymanych postanowień wynika, że wnioski o ogłoszenie upadłości Emitenta i Software Services („Wnioski”) zostały złożone przez Grzegorza Kiczmachowskiego, jako rzekomego wierzyciela Spółki na podstawie rzekomej wierzytelności wynikającej z rzekomego roszczenia z porozumienia z 5 października 2018 roku dotyczącym roszczeń z umowy zawartej w dniu 22 lutego 2018 roku m.in. z Grzegorzem Kiczmachowskim („Rzekoma Wierzytelność”) („Uгода”) oraz wystosowanego na jego podstawie wezwania do zapłaty, o czym więcej powyżej w punkcie 17.

We Wnioskach Grzegorz Kiczmachowski podaje szereg nieprawdziwych informacji dotyczących stanu majątkowego Spółki oraz Rzekomej Wierzytelności, wprowadzając Sąd w błąd m.in. poprzez nie załączenie do Wniosków wszystkich dowodów istotnych dla sprawy, w tym przede wszystkim odpowiedzi Spółki na wezwanie Grzegorza Kiczmachowskiego o zrzeczenie się roszczeń z Ugody, w którym Emitent wprost poinformował Grzegorza Kiczmachowskiego, że Spółka nie ma wobec Niego roszczeń z Ugody i nie wywodzi takowych, wskazując, że w dniu 10 stycznia 2022 roku Emitent uchylił się od skutków prawnych wynikających z Ugody.

W opinii Zarządu Wnioski zostały złożone w złej wierze, mając przede wszystkim za zadanie naruszenie dobrego imienia Emitenta oraz Grupy Kapitałowej Emitenta oraz skłonienie Emitenta do niedochodzenia roszczeń Emitenta wobec Grzegorza Kiczmachowskiego, który w okresie od 15 grudnia 2016 roku do 19 kwietnia 2017 roku pełnił funkcję Prezesa Zarządu Emitenta. Emitent przesłał do Sądu dowody na potwierdzenie tych twierdzeń.

Jednocześnie, zgodnie z opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2022 roku raportem rocznym Emitenta oraz niniejszym raportem Emitent informuje, że jego sytuacja jest stabilna, Spółka nie posiada żadnych wymagalnych zobowiązań. Na koniec 2021 roku Emitent uzyskał zysk netto w kwocie 270 841 tys. zł, wynikający z wykonania układu w przyspieszonym procesie restrukturyzacyjnym i spłaty wierzycieli Spółki oraz umorzenia zobowiązań o wartości ok. 271 mln zł.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SATIS GROUP

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z zysków i strat

Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	578	617
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	578	617
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	322	516
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	322	516
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	256	101
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	208	25
Zysk (strata) ze sprzedaży	48	76
Pozostałe przychody operacyjne		217
Pozostałe koszty operacyjne	2	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	46	293
Przychody finansowe		
Koszty finansowe	-1	-1
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	47	294
Podatek dochodowy		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	47	294
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	47	294
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	0,004	0,025

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Zysk (strata) netto	47	294
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		
Suma dochodów całkowitych	47	294
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	47	294

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

Pozycja	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe			
Wartości niematerialne			
Wartość firmy			
Pozostałe aktywa finansowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Pozostałe aktywa trwałe			
Aktywa obrotowe	1 488	1 465	1 918
Zapasy			
Należności handlowe	572	385	1 650
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe należności	317	92	243
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe	570	569	
Rozliczenia międzyokresowe			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29	419	25
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM	1 488	1 465	1 918

Pozycja	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Kapitały własne	1 253	1 206	-269 342
Kapitał zakładowy	1 163	1 163	1 163
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej			
Akcje własne			
Pozostałe kapitały			
Niepodzielony wynik finansowy	43	-270 798	-270 799
Wynik finansowy bieżącego okresu	47	270 841	294
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki			
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Zobowiązania krótkoterminowe	235	259	271 260
Kredyty i pożyczki	3	123	91
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Zobowiązania handlowe	108	5	
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	124	131	271 169
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
Pozostałe rezerwy			
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
PASYWA RAZEM	1 488	1 465	1 918
Wartość księgowa na akcję			-0,02

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	47	294
Korekty razem	-316	-492
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	-412	-413
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	96	-79
Zmiana stanu pozostałych aktywów		
Inne korekty z działalności operacyjnej		
Gotówka z działalności operacyjnej	-269	-198
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-269	-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	121	
Nabycia akcji własnych		
Spłaty kredytów i pożyczek	121	
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	-121	7
D. Przepływy pieniężne netto razem	-390	-157
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-390	-157

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	419	182
G. Środki pieniężne na koniec okresu	29	25

Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Kapitał własny ogółem		
Stan na początek okresu	1 206	-270 475
Stan na koniec okresu	1 253	-269 342
Całkowite dochody ogółem	47	294
- wynik finansowy	47	294
Kapitał zakładowy		
Stan na początek okresu	1 163	1 163
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekta błędów		
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 błędów		
Kapitał po korektach		
Emisja akcji		
Koszt emisji akcji		
Stan na koniec okresu		
Pozostałe kapitały		
Stan na początek okresu		
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekta błędów		
Kapitał po korektach		
Podział zysku netto		
Odpis aktualizujący akcje własne		
Nabycie akcji własnych		
Stan na koniec okresu		
Niepodzielony wynik finansowy		
Stan na początek okresu	-270 798	-271 663
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekta błędów		
Kapitał po korektach		
Odpis aktualizujący akcje własne		
Podział zysku netto	270 841	865
Suma dochodów całkowitych		
Inne		
Stan na koniec okresu	43	-270 798
Wynik finansowy bieżącego okresu		

Stan na początek okresu	270 841	26
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekta błędów		
Kapitał po korektach		
Podział zysku netto	-270 841	-26
Suma dochodów całkowitych	47	294
Stan na koniec okresu	47	294

Niniejsze raport za okres 01.01. – 31.03.2022 r. został podpisany i zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Satis Group S.A. w dniu 25.05.2022 r.

Jan Karaszewski – Prezes Zarządu

Jan
Jerzy
Karaszewski

Elektronicznie
podpisany
przez Jan Jerzy
Karaszewski
Data:
2022.05.25
16:44:00 +02'00'

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

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Piotr
 Janaszekiewicz
 Data: 2022.05.25 15:29:16 CEST