



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SATIS GROUP S.A.
ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU**

Warszawa, 25 listopada 2024 roku

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat	8
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	12
Czas trwania grupy kapitałowej i założenie kontynuacji działalności – istotna niepewność	14
Zarząd	14
Rada Nadzorcza i Komitet Audytu	15
Biegli rewidenci	15
Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	16
Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji	16
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	16
Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	17
Oświadczenie o zgodności	17
Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Grupę, które weszły w życie od 1 stycznia 2024 r.	17
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 – Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	31
7.2.	Inne zobowiązania warunkowe.....	31
7.3.	Rozliczenia podatkowe.....	31
8.	Informacje o podmiotach powiązanych	31
8.1.	Wspólne działania	31
8.2.	Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi	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.	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	32
12.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.	32
13.	Informacje dotyczące zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.	32
14.	Sezonowość	33
15.	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
16.	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
17.	Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.	33
18.	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
19.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	33
20.	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta i ich zmian	34
21.	Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od zakończenia ostatniego roku obrotowego	34
22.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie zakończonym 30 września 2024 roku wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	34
23.	Zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe	36
24.	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

25. 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 okresowego, odrębnie dla każdej z osób.	36
26. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności Emitenta lub jego jednostki zależnej	37
27. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu	38
28. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	38
29. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, bilansowym, nieujęte w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	39
30. Kontynuacja działalności - istotna niepewność.....	39
jednostkowe sprawozdanie finansowe satis group	41
Jednostkowe skrócone sprawozdanie z zysków i strat	41
Jednostkowe skrócone sprawozdanie z innych całkowitych dochodów.....	41
Jednostkowe skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	42
Jednostkowe skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	43
Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym.....	44

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
2024	4,2847	4,6356
2023	4,2791	4,3480

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

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

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

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

DANE JEDNOSTKOWE

		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		01.01 – 30.09.2024	01.01 – 30.09.2023	01.01 – 30.09.2024	01.01 – 30.09.2023
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	0	0	0	0
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-264 032	-237	-61 622	-53
3	Zysk (strata) brutto	-263 968	-239	-61 607	-53
4	Zysk (strata) netto	-263 968	-239	-61 607	-53
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-507	-1 524	-118	-338
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	482	-26	112	-6
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	21	1 545	5	343
8	Przepływy pieniężne netto razem	-4	-5	-1	-1
9	Zysk (strata) netto	-263 968	-239	-61 607	-53
10	Średnia ważona liczba akcji w szt.	13 962 336	13 962 336	13 962 336	13 962 336
11	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	-18,91	-0,02	-4,41	0,00
12	Rozwodniona liczba akcji w szt.	13 962 336	13 962 336	13 962 336	13 962 336
13	Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą	-18,91	-0,02	-4,41	0,00
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
14	Aktywa razem	1 759	2 069	411	476
15	Zobowiązania krótkoterminowe	272 693	9 035	63 727	2 078
16	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
17	Rezerwy na zobowiązania	8 605	8 605	2 011	1 979
18	Kapitał własny	-270 934	-6 966	-63 316	-1 602
19	Kapitał zakładowy	1 395	1 395	326	321
20	Liczba akcji w szt.	13 962 336	13 962 336	13 962 336	13 962 336
21	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-19,40	-0,50	-4,53	-0,11
22	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	13 962 336	13 962 336	13 962 336	13 962 336
23	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-19,40	-0,50	-4,53	-0,11

DANE SKONSOLIDOWANE

		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		01.01 – 30.09.2024	01.01 – 30.09.2023	01.01 – 30.09.2024	01.01 – 30.09.2023
		Niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	0	0	0	0
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-264 103	-261	-61 639	-58
3	Zysk (strata) brutto	-264 040	-263	-61 624	-58
4	Zysk (strata) netto	-264 040	-263	-61 624	-58
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-498	-1 514	-116	-336
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	481	2	112	0
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	21	1 507	5	334
8	Przepływy pieniężne netto razem	4	-5	1	-1
9	Zysk (strata) netto	-264 040	-263	-61 624	-58
10	Średnia ważona liczba akcji w szt.	13 962 336	13 962 336	13 962 336	13 962 336
11	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	-18,91	-0,02	-4,41	0,00
12	Rozwodniona liczba akcji w szt.	13 962 336	13 962 336	13 962 336	13 962 336
13	Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą	-18,91	-0,02	-4,41	0,00
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
14	Aktywa razem	1 987	2 365	464	544
15	Zobowiązania krótkoterminowe	272 782	9 120	63 748	2 098
16	Zobowiązania długoterminowe	1 773	1 773	414	408
17	Rezerwy na zobowiązania	8 605	8 605	2 011	1 979
18	Kapitał własny	-272 568	-8 528	-63 698	-1 961
19	Kapitał zakładowy	1 396	1 396	326	321
20	Liczba akcji w szt.	13 962 336	13 962 336	13 962 336	13 962 336
21	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-19,52	-0,61	-4,56	-0,14
22	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	13 962 336	13 962 336	13 962 336	13 962 336
23	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-19,52	-0,61	-4,56	-0,14

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat

Pozycja	Nota	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2024	01.07. - 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży	2.1	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0	0	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		0	0	0	0
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2.3	0	0	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.3		0	0	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		0	0	0	0
Koszty sprzedaży	2.3		0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	2.3	497	488	121	109
Zysk (strata) ze sprzedaży		-497	-488	-121	-109
Pozostałe przychody operacyjne	2.4	258	227	98	226
Pozostałe koszty operacyjne	2.5	263 864	0	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-264 103	-261	-23	117
Przychody finansowe	2.5	85	0	0	0
Koszty finansowe	2.6	22	2	0	1
Zysk ze zbycia udziałów w jednostkach zależnych/strata ze zbycia wierzytelności		0	0	0	0
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości firmy		0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-264 040	-263	-23	116
Podatek dochodowy	4	0	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-264 040	-263	-23	116
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk (strata) netto		-264 040	-263	-23	116
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		0	0	0	0
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		-264 040	-263	-23	116
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		-18,91	-0,02	0,00	0,01

W bieżącym kwartale jednostka nie wykazała przychodów ze sprzedaży podstawowej, co związane jest z zakończeniem/rozwiązaniem umów dotyczących świadczonych usług.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Pozycja	Nota	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2024	01.07. - 30.09.2023
Zysk (strata) netto		-264 040	-263	-23	116
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych		-264 040	-263	-23	116
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		-264 040	-263	-23	116

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Pozycja	Nota	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa trwałe		0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	9.1	0	0	0
Wartości niematerialne	9.2	0	0	0
Wartość firmy	9.3	0	0	0
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	9.4	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	9.6	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	0	0	0
Pozostałe aktywa trwałe	9.5	0	0	0
Aktywa obrotowe		1 987	2 365	2 438
Zapasy	9.7	0	0	0
Należności handlowe	9.8	0	60	31
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4	0	0	0
Pozostałe należności	9.9	1 534	1 375	1 475
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	9.6	429	910	910
Rozliczenia międzyokresowe	9.10	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9.11	24	20	22
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
AKTYWA RAZEM		1 987	2 365	2 438

Na wartość aktywów grupy składają się należności, udzielone pożyczki oraz środki pieniężne. W porównaniu do stanu na 31.12.2023 r. powyższe pozycje nie uległy istotnym zmianom.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Pozycja	Nota	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Kapitały własne		-272 568	-8 528	316
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		-272 568	-8 528	316
Kapitał zakładowy	9.12	1 396	1 396	1 396
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	9,13	13 118	13 118	13 118
Akcje własne			0	0
Pozostałe kapitały		-45 316	-45 316	-45 316
Różnice kursowe z przeliczenia		82	82	82
Niepodzielony wynik finansowy		22 192	31 299	31 299
Wynik finansowy bieżącego okresu		-264 040	-9 107	-263
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących		0	0	0
Zobowiązania długoterminowe		1 773	1 773	1 612
Kredyty i pożyczki	9.14	0	0	
Pozostałe zobowiązania finansowe	9.15	1 773	1 773	1 612
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9.18		0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		272 782	9 120	510
Kredyty i pożyczki	9.14	207	187	304
Pozostałe zobowiązania finansowe	9.15	0	0	0
Zobowiązania handlowe	9.16	167	153	159
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0	0
Pozostałe zobowiązania	9.17	263 803	175	47
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9.18	0	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.19	0	0	0
Pozostałe rezerwy	9.20	8 605	8 605	0
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
PASYWA RAZEM		1 987	2 365	2 438

Również struktura pasywów nie uległa istotnym zmianom w stosunku do końca roku 2023.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Pozycja	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2024	01.07. - 30.09.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-264 040	-263	-23	116
Korekty razem	263 542	-1 251	29	-121
Zysk (strata) ze zbycia udziałów (akcji) w jednostkach zależnych	0	0	0	0
Amortyzacja	0	0	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	-99	-1 253	49	-80
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	263 641	2	-20	-41
Zmiana stanu pozostałych aktywów	0	0	0	0
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0	0	0
Gotówka z działalności operacyjnej	-498	-1 514	6	-5
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-498	-1 514	6	-5
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	481	2	0	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	2	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	481	0	0	0
Wydatki	0	0	0	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0	0	0
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli mniejszościowych	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	481	2	0	0
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	21	1 507	0	0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	1 396	0	0
Kredyty i pożyczki	21	111	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
Wydatki	0	0	0	0
Nabycia akcji własnych	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
Odsetki	0	0	0	0
Inne wydatki finansowe		0	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	21	1 507	0	0
D. Przepływy pieniężne netto razem	4	-5	6	-5
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	4	-5	6	-5
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	20	27	18	27
G. Środki pieniężne na koniec okresu	24	22	24	22

Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 30.09.2023
Kapitał własny ogółem			
Stan na początek okresu	-8 528	-817	-817
Stan na koniec okresu	-272 568	-8 528	316
Całkowite dochody ogółem	-264 040	0	-263
- w tym przypadające na jednostkę dominującą	-264 040	0	-263
- w tym przypadające na udziały niekontrolujące	0	0	0
Kapitał zakładowy	0	0	0
Stan na początek okresu	1 396	1 164	1 164
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekta błędu	0	0	0
Kapitał po korektach	1 396	1 164	1 164
Umorzenie akcji	0	232	0
Koszt emisji akcji	0	0	232
Stan na koniec okresu	1 396	1 396	1 396
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej			
Stan na początek okresu	13 118	11 954	11 954
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekta błędu	0	0	0
Kapitał po korektach	13 118	11 954	11 954
Emisja akcji	0	1 164	1 164
Koszt emisji akcji	0	0	0
Stan na koniec okresu	13 118	13 118	13 118
Pozostałe kapitały			0
Stan na początek okresu	-45 316	-45 316	-45 316
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekta błędu	0	0	0
Kapitał po korektach	-45 316	-45 316	-45 316
Podział zysku netto	0	0	0
Odpis aktualizujący akcje własne	0	0	0
Nabycie akcji własnych	0	0	0
Stan na koniec okresu	-45 316	-45 316	-45 316
Niepodzielony wynik finansowy			0
Stan na początek okresu	31 299	32 033	32 033

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP S.A.
 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2024 r.
 (w tysiącach PLN)

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekta błęd	0	0	0
Kapitał po korektach	0	0	0
Odpis aktualizujący akcje własne	0	0	0
Podział zysku netto	-9 107	-734	-734
Suma dochodów całkowitych	0	0	0
Inne	0	0	0
Stan na koniec okresu	22 192	31 299	31 299
Wynik finansowy bieżącego okresu			0
Stan na początek okresu	-9 107	-734	-734
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekta błęd	0	0	0
Kapitał po korektach	0	0	0
Podział zysku netto	9 107	734	734
Suma dochodów całkowitych	-264 040	-9 107	-263
Stan na koniec okresu	-264 040	-9 107	-263
Różnice kursowe z przeliczenia			0
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. Bekasów 74
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Zasadniczym przedmiotem działalności Spółki dominującej jest działalność związana z oprogramowaniem
Podstawowy przedmiot działalności Grupy Kapitałowej	Zasadniczym przedmiotem działalności spółek z Grupy Kapitałowej jest działalność związana z oprogramowaniem
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer w rejestrze:	00000286369
Numer statystyczny REGON:	191845930
NIP:	5832622565

Czas trwania grupy kapitałowej i założenie kontynuacji działalności – istotna niepewność

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki z Grupy Kapitałowej w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli po 30.06.2024 roku. Założenie o kontynuacji działalności Spółki uzależnione jest od powodzenia działań Zarządu mających na celu poprawę sytuacji finansowej oraz płynności finansowej Spółki.

Szczegółowe informacje dotyczące istotnej niepewności co do możliwości kontynuacji działalności przez Emitenta oraz podjętych przez Zarząd Emitenta działaniach mających na celu poprawę sytuacji finansowej oraz płynności finansowej Spółki znajdują się w punkcie 30.

Zarząd

Imię i nazwisko	Funkcja
Sławomir Karaszewski	Prezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Emitenta:

W dniu 24 maja 2024 roku, Pan Jan Karaszewski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu oraz z członkostwa w Zarządzie Spółki.

W dniu 27 maja 2024 roku Rada Nadzorcza Emitenta powołała w skład Zarządu Spółki Pana Sławomira Marka Karaszewskiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza i Komitet Audytu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2024 roku:

- Paweł Sobków – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Harish Panati – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – w dniu 28 października 2024 roku złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki i funkcji w niej pełnionych,
- Paweł Majtkowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Hańczaruk – Członek Rady Nadzorczej,
- Natalia Gołębiowska – Członek Rady Nadzorczej (Sekretarz)

Skład Komitetu Audytu na dzień 30.06.2024 roku:

1. Harish Panati - Przewodniczący Komitetu Audytu – w dniu 28 października 2024 roku złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki i funkcji w niej pełnionych,
2. Paweł Sobków – Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu,
3. Paweł Majtkowski - Członek Komitetu Audytu.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta:

- W dniu 15 lipca 2024 roku Pan Michał Krzyżanowski złożył rezygnację z Rady Nadzorczej Spółki.
- W dniu 29 lipca 2024 r. na podstawie § 10 ust. 8 Statutu Spółki Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę o powołaniu w skład Rady Nadzorczej Emitenta Pana Harisha Panati.
- W dniu 29 lipca 2024 r. ukonstytuowała się Rada Nadzorczej Spółki. Rada Nadzorcza Spółki zdecydowała się powierzyć:

1. Panu Pawłowi Sobków pełnienie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
2. Panu Harishowi Panati pełnienie funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

Ponadto, Emitent informuje, że podczas tego samego posiedzenia, Rada Nadzorcza dokonała wyboru składu Komitetu Audytu, który przedstawia się następująco:

1. Pan Harish Panati - Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Pan Paweł Sobków - Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu,
3. Pani Natalia Gołębiowska - Członek Komitetu Audytu.

- W dniu 28 października 2024 roku Pan Harish Panati złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki i funkcji w niej pełnionych

Biegli rewidenci

Podmiotem badającym sprawozdanie finansowe za rok 2023 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.

Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta

Na dzień przekazania raportu na dzień 30.09.2024 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	% Udział akcji w kapitale zakładowym	% Udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
POLISH AMERICAN INVESTMENT FUND LLC	2 327 055	16,67%	16,67%
ICM Trade 3 EOOD	1 934 344	13,85%	13,85%
Pozostali	9 700 937	69,48%	69,48%
Razem	13 962 336	100,00%	100,00%

W dniu 27 maja 2024 roku zgodnie z przesłanymi przez akcjonariuszy Emitenta zawiadomieniami, spółka POLISH AMERICAN INVESTMENT FUND LLC zbyła w drodze umowy cywilno-prawnej 1 934 344 akcje Emitenta, a spółka ICM Trade 3 EOOD nabyła 1 934 344 akcje Emitenta.

Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji

Nazwa	Siedziba	% udział w kapitale zakładowym na dzień 30.06.2024 r.
Software Services sp. z o.o.	Warszawa	100%
Satis Gps sp. z o.o.	Warszawa	50%*

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

Spółki podlegające konsolidacji metodą pełną	Udział w kapitale (%)
Software Services Sp. z o.o.	100,00%

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w organizacji Grupy Kapitałowej.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 25.11.2024 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 31.12.2023 roku, zatwierdzonym do publikacji w dniu 29.04.2024 roku.

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 2024 roku.

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 roku, 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 roku, 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.

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Grupę, które weszły w życie od 1 stycznia 2024 r.

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 r.,
- Zmiany do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 r.

Zmiany tych standardów nie mają żadnego 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:

- MSSF 18 Zasady prezentacji i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2027 r.,
- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7 Instrumenty finansowe Ujawnienia dotyczących ustalenia finansowania dostawców - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 r.,
- Zmiany do MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych dotyczących braku możliwości wymiany - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2025 r.

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

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 2022 oraz 2023. Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31.12.2023 roku.

Zmiana szacunków

W prezentowanym okresie zmiana szacunków nie miała miejsca.

1. Segmenty operacyjne

Działalność grupy jest jednorodna nie występują segmenty operacyjne.

2. Przychody i koszty

2.1. Przychody ze sprzedaży

Pozycja	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2023
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	0	0
Sprzedaż produktów i usług	0	0
SUMA przychodów ze sprzedaży	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	258	227
Przychody finansowe	85	0
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	343	227
Przychody z działalności zaniechanej		0
SUMA przychodów ogółem	343	227

2.2. Koszty rodzajowe

Pozycja	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2023
Amortyzacja	0	0
Zużycie materiałów i energii	1	0
Usługi obce	439	431
Podatki i opłaty	10	23
Wynagrodzenia	47	34
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0	0
Pozostałe koszty rodzajowe	0	0
Rezerwy gwarancyjne	0	0
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	497	488
Zmiana stanu produktów	0	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0	0
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-497	-488
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	0

2.3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozycja	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2023
Zysk z ujawnienia aktywów dotyczących umów leasingowych		0
Prowizje od obrotu	0	0
Zysk ze sprzedaży aktywów trwałych		0
Rozwiązanie rezerw		0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów		0
Zysk z tytułu rozliczeń usług za rok ubiegły		0
Zysk z tytułu przeklasyfikowania aktywów ujętych wcześniej w koszty		0
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania		0
Rozliczenie zobowiązań układowych		0
Sprzedaż licencji		226

Zwrot za wyłożone wydatki		0
Przedawnione zobowiązania	160	0
Pozostałe	98	1
Razem	258	227

2.4. Pozostałe koszty operacyjne

Pozycja	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2023
Strata ze zbycia majątku trwałego	0	0
Spisane aktywa trwałe	0	0
Utworzenie rezerw	263 864	0
Spisane i umorzone należności	0	0
Spisane i zaktualizowane zapasy	0	0
Koszty sądowe i komornicze	0	0
Kary, grzywny i odszkodowania	0	0
Darowizny	0	0
Koszty lat ubiegłych	0	0
Koszty refakturowane	0	0
Koszty napraw powypadkowych	0	0
Aktualizacja wartości należności podatkowych	0	0
Pozostałe	0	0
Razem	263 864	0

2.5. Przychody finansowe

Pozycja	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2023
Przychody z tytułu odsetek	84	0
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	0	0
Dywidendy otrzymane	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0	0
Wycena instrumentów finansowych	0	0
Pozostałe	1	0
Razem	85	0

2.6. Koszty finansowe

Pozycja	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2023
Koszty z tytułu odsetek	20	2
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych z wyjątkiem kwot powstałych z tytułu instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Prowizje od obligacji	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
Prowizje od kredytów, gwarancji i innych usług finansowych	0	0
Aktualizacja wartości należności	0	0
Pozostałe	2	0
Razem	22	2

3. Składniki innych całkowitych dochodów

Inne całkowite dochody w sprawozdaniu nie występują.

4. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony 30.09.2024 roku i okres zakończony 30.09.2023 roku przedstawiają się następująco:

Pozycja	30.09.2024	30.09.2023
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Dotyczący roku obrotowego	0	0
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	0	0
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	0	0
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	0	0

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2023	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2024
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0	0
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	0	0	0	0
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	0	0	0	0
Zobowiązania przeterminowane	0	0	0	0
Różnica między wartością podatkową a bilansową znaku towarowego	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności oraz zapasy	0	0	0	0
Odsetki nie zapłacone	0	0	0	0
Różnice kursowe	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0
Suma ujemnych różnic przejściowych	0	0	0	0
stawka podatkowa	9%	9%	9%	9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0	0	0	0

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2023	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2024
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	0	0	0	0
Przychody z odsetek	0	0	0	0
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży	0	0	0	0
Dodatnie różnice kursowe	0	0	0	0

Pozostałe	0	0	0	0
Suma dodatnich różnic przejściowych	0	0	0	0
stawka podatkowa	0	0	0	0
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	0	0	0	0

Pozycja	30.09.2024	31.12.2023
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	0	0
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	0	0
Rezerwa i aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	0	0

5. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Emitent nie posiada zdolności dywidendowej.

6. Aktywa i zobowiązania

6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Struktura własnościowa

Pozycja	30.09.2024	31.12.2023
Własne	0	0
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Razem	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2024 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 01.01.2024	0	0	36	0	0	0	36
Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- nabycia środków trwałych	0	0	0	0	0	0	0
- połączenia jednostek gospodarczych	0	0	0	0	0	0	0
- zawartych umów leasingu	0	0	0	0	0	0	0
- pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- zbycia	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
- utrata kontroli nad jednostką zależną	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2024	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 01.01.2024	0	0	0	0	0	0	0
Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- amortyzacji	0	0	0	0	0	0	0
- połączenia jednostek gospodarczych	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
- sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
- utrata kontroli nad jednostką zależną	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.09.2024	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2024	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 30.09.2024	0	0	0	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2024 r.
(w tysiącach PLN)

Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024	0	0	0	0	0	0	0
Wartość godziwa	0	0	0	0	0	0	0

6.2. Wartości niematerialne

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2024	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0
- nabycia	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0
- przekwalifikowanie do aktywów do zbycia	0	0	0	0
- zbycia jednostek zależnych	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0
- utrata kontroli nad jednostką zależną	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2024	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 01.01.2024	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0
- amortyzacji	0	0	0	0
- połączenia jednostek gospodarczych	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0
- sprzedaży	0	0	0	0
- utrata kontroli nad jednostką zależną	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.09.2024	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024	0	0	0	0
Wartość godziwa	0	0	0	0

6.3. Wartość firmy

Nie występuje.

6.4. Jednostki stowarzyszone

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	0	0
Akcje spółek notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	0	0
Razem	0	0

6.5. Pozostałe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Kaucje długoterminowe	0	0
Pozostałe	0	0
RAZEM	0	0

6.6. Pozostałe aktywa finansowe

I. długoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Pożyczki udzielone, w tym:	0	0
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą	0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0
Należności leasingowe długoterminowe	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	0	0
Inne	0	0
Razem	0	0

II. krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Pożyczki udzielone, w tym:	429	910
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą	0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0
Należności leasingowe krótkoterminowe	0	0
Inne	0	0
Razem	429	910

III. pozostałe aktywa finansowe brutto

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Udzielone pożyczki, w tym:	1 293	1 774
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	864	864
Suma netto udzielonych pożyczek	429	910
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	429	910

Zmiana stanu odpisów aktualizujących

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące
Stan na dzień 01.01.2024 roku	864
Zwiększenia, w tym:	0
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztami finansowymi	0
Zmniejszenia	0
- wykorzystanie	0
Stan na dzień 30.09.2024 roku	864

6.7. Zapasy

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Materiały na potrzeby produkcji	0	0
Zaliczki	0	0
Półprodukty i produkcja w toku	0	0
Produkty gotowe	0	0
Towary	0	0
Zapasy brutto	0	0
Odpisy aktualizujące stan zapasów	0	0
Zapasy netto, w tym:	0	0
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0	0
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	0	0

6.8. Należności handlowe

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Należności handlowe	0	60
- od jednostek powiązanych	0	0
- od pozostałych jednostek	0	60
Odpisy aktualizujące	374	374
Należności handlowe brutto	374	434

	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 31.12.2023
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	0	0
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	0	0
- zakończenie postępowań	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	0	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	374	443
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		0

- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu			0
Zmniejszenia w tym:		0	69
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		0	69
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		0	0
- przekwalifikowanie		0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu		374	374
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu		374	374

6.9. Pozostałe należności

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Pozostałe należności, w tym:	1 534	1 375
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	348	166
- z tytułu kaucji	0	0
- z tytułu sprzedaży akcji itp. inwestycyjne	0	0
- z tytułu rozrachunków z pracownikami	0	0
- należności objęte z tytułu umowy cesji	0	0
- z tytułu użyczenia rachunku bankowego	0	0
- z tytułu pobranych środków z rachunku	0	0
- rozrachunki z faktorem	0	0
- inne	1 186	1 209
Pozostałe należności netto	1 534	2 750

6.10. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Prenumerata czasopism i publikacji	0	0
Polisy ubezpieczeniowe	0	0
Koszty przyszłych sprzedaży praw	0	0
Nakłady na produkcję filmową wieloodcinkową	0	0
Domeny internetowe	0	0
Koszty na przełomie roku	0	0
Rozliczenie umów leasingowych	0	0
Prowizja od obligacji	0	0
Roczne licencje i opłaty	0	0
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Rozliczenia z tytułu wyceny przychodów z niezakończonych prac	0	0
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0

6.11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	24	20
w kasie	20	20
w banku	4	0

Razem	24	20
--------------	-----------	-----------

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 (zł)	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	brak	brak	11 280 927	0,10	1 128 092,70	środki pieniężne
Seria H	brak	brak	2 327 055	0,10	232 705,50	środki pieniężne
Seria G	brak	brak	354 354	0,10	35 435,40	aport

Kapitał zakładowy – struktura na dzień 30.09.2024

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji (zł)	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Polish American Investment Fund LLC	2 327 055	232 705,50	16,67%	2 327 055	16,67%
ICM Trade 3 EOOD	1 934 344	193 434,40	13,85%	1 934 344	13,85%
Pozostali	9 700 937	970 093,70	69,48%	9 700 937	69,48%
Razem	13 962 336	1 396 233,60	100,00%	13 962 336	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. W roku 2023 wraz z podwyższeniem kapitału zakładowego podwyższeniu uległ również kapitał zapasowy o kwotę 1 163 tys. zł.

6.14. Kredyty i pożyczki

Na dzień 30.09.2024 roku w pozycji kredyty i pożyczki krótkoterminowe wykazano pożyczki otrzymane przez jednostkę dominującą oraz spółkę zależną od spółek prawa handlowego na łączną kwotę 207 tys. zł.

Pożyczki nie są zabezpieczone.

6.15. Pozostałe zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
zobowiązania leasingowe	0	0
obligacje	0	0
zobowiązania wobec faktora	0	0
zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	1 773	1 773
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0
Inne	0	0

Razem zobowiązania finansowe	1 773	1 773
- długoterminowe	1773	1773
- krótkoterminowe	0	0

W pozycji zobowiązania długoterminowe według stanu na 31.12.2023 roku oraz na dzień 30.09.2024 roku wykazano zobowiązania wobec spółki kapitałowej z tytułu nabycia udziałów w SATIS GPS Sp. z o.o. Termin płatności zobowiązań z tytułu zakupu udziałów upływa w roku 2029.

6.16. Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Zobowiązania handlowe	167	153
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec jednostek pozostałych	167	153

6.17. Pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	2	14
Podatek VAT	0	0
Podatek dochodowy od osób fizycznych	2	1
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	0	13
Pozostałe	0	0
Pozostałe zobowiązania	263 801	161
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	0	0
Zobowiązania pozostałe wobec pracowników	0	0
Zobowiązania w restrukturyzacji	0	0
Rozliczenia z tytułu cesji wierzytelności	0	0
Otrzymane zaliczki	0	0
Inne zobowiązania	263 801	0
Pozostałe	0	161
Razem pozostałe zobowiązania	263 803	175

6.18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Dotacje	0	0
Przychody przyszłych okresów	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0	0
Długoterminowe	0	0
Krótkoterminowe	0	0

6.19. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	0	0
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	0	0
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	0	0
Rezerwy na pozostałe świadczenia	0	0
Razem, w tym:	0	0
- długoterminowe	0	0

- krótkoterminowe	0	0
-------------------	---	---

6.20. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Rezerwy na koszty nieudokumentowane	8 605	8 605
Rezerwy na koszty restrukturyzacji	8 605	8 605
Razem, w tym:	0	0
- długoterminowe	8 605	8 605
- krótkoterminowe	8 605	8 605

7. Zobowiązania warunkowe

7.1. Sprawy sądowe – Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Informacje na temat spraw sądowych znajdują się w punkcie 26.

7.2. Inne zobowiązania warunkowe

W dniu 17.03.2017 roku 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. Udziały w SATIS Gps Sp. z o.o. zostały nabyte wraz z ograniczeniem wynikającym z zastawu. Zastaw był zabezpieczeniem pożyczki udzielonej SATIS GROUP S.A. przez ETIS SAS. Pożyczka ETIN SAS została objęta układem zatwierdzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych postanowieniem z dnia 10.03.2020 roku.

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 2022 r. roku nie wystąpiły okoliczności powodujące utworzenie odpowiednich rezerw na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

8. Informacje o podmiotach powiązanych

Transakcje pomiędzy spółkami tworzącymi Grupę Kapitałową dotyczyły kupna/sprzedaży towarów handlowych oraz udzielenia/otrzymania pożyczek lub obligacji odbyły się na warunkach rynkowych i zostały wyłączone na poziomie konsolidacji.

8.1. Wspólne działania

Na dzień 30.09.2024 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	30.09.2024	31.12.2023
instrumenty finansowe	0	0
udzielone pożyczki	429	910
należności handlowe	0	60
pozostałe należności	1 534	1 375
środki pieniężne	24	20
zobowiązania handlowe	167	153
kredyty i pożyczki	207	187
pozostałe zobowiązania finansowe	1 773	1 773

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 poza tymi wskazanymi w punkcie 22 i 30 w niniejszym raporcie.

11. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły.

12. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.

Nie wystąpiły.

13. Informacje dotyczące zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Nie wystąpiły.

14. Sezonowość.

Działalność Grupy nie ma charakteru działalności sezonowej.

15. 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.

16. 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 grudnia 2023 roku.

17. 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 sytuacji gospodarczej mających istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych Spółki poza ogólną sytuacją gospodarczą w kraju. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę.

Na wynik finansowy Emitenta i jego Grupy Kapitałowej wpływ ma zawiązanie rezerwy w kwocie powyżej 8,6 mln zł.

Obecnie Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

18. 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.

19. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

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

20. Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta i ich zmian

Wszelkie informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta, zostały zawarte w pozostałych punktach w niniejszym raporcie. W szczególności należy zwrócić uwagę na informację dotyczące występowania istotnej niepewności co do możliwości kontynuacji działalności w części „Czas trwania grupy kapitałowej i założenie kontynuacji działalności – istotna niepewność” na stronie 14 oraz w punkcie 30 niniejszego raportu, a także zwrócić uwagę na zdarzenia opisane w punktach nr 22 i 29.

21. Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od zakończenia ostatniego roku obrotowego

Nie wystąpiły takie zmiany.

22. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie zakończonym 30 września 2024 roku wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W okresie sprawozdawczym Zarząd Emitenta skupiał swoje działania na odzyskaniu aktywów wyprowadzonych ze Spółki w latach 2017-2018, na aktywa te składają się co najmniej:

- 100% udziałów Holding Inwestycyjny Akesto Sp. z o.o.,
- 100% udziałów w Satis GPS Sp. z o.o.
- ponad 25 milionów zł.

Analiza zdarzeń i czynników mających wpływ na dla rozwoju Grupy Kapitałowej Emitenta i Emitenta w 2023 roku zdeterminowała konieczność wyhamowaniu rozwoju działalności operacyjnej oraz konieczność skupienia się na doprowadzeniu do końca sprawy odzyskania dla Spółki wyprowadzonego majątku.

Wyhamowanie działalności operacyjnej Emitenta widoczne jest w wynikach finansowych za pierwsze półrocze 2024 roku.

Do najistotniejszych zdarzeń w okresie sprawozdawczym należy zaliczyć wydanie w dniu 26 stycznia 2024 roku przez Komisję Nadzoru Finansowego („KNF”) decyzji o utrzymaniu w mocy decyzji KNF z dnia 23 września 2022 roku o sygn. DPS.456.17.2019.AT w zakresie nakładającym na Emitenta karę pieniężną w łącznej wysokości 700.000,00 zł, na którą Emitent złożył skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie („WSA”) w dniu 8 marca 2024 roku. Skarga ta została oddalona wyrokiem WSA po dacie bilansu, w dniu 8 października 2024 roku.

Należy także zaznaczyć, że w grudniu 2023 roku KNF wydało także decyzję o uchyleniu decyzji KNF z dnia 23 września 2022 roku o sygn. DPS.456.16.2019.AT w zakresie nakładającym na Emitenta kary pieniężnej w łącznej wysokości 1.500.000,00 zł oraz o nałożeniu na Emitenta kary pieniężnej o łącznej wysokości 750.000,00 zł, tj. zmniejszenie kary nałożonej na Emitenta pierwotną decyzją 1 KNF o połowę. Także na tę decyzję Emitent złożył w dniu 8 stycznia 2024 roku skargę do WSA. W dniu 2 sierpnia 2024 roku WSA wydał wyrok, w którym oddalił tę skargę.

Ponadto, w dniu 10 marca 2024 roku Emitent otrzymał postanowienie Dyrektora Izby Administracji Skarbowej z 29 lutego 2024 roku („Postanowienie DIAS”) w przedmiocie oddalenia zarzutów zgłoszonych przez Emitenta do postępowania egzekucyjnego wszczętego na podstawie wystawionego w dniu 24 listopada 2023 roku przez Naczelnika Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie („US”) tytułu wykonawczego na kwotę 5.469.977,40 zł wraz z odsetkami, którego podstawą wystawienia jest zobowiązanie Emitenta z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2017 rok, określonego w ostatecznej decyzji Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z 24 października 2023 roku („Decyzja KAS”). Emitent złożył skargę do WSA zarówno na Postanowienie DIAS, jak i na Decyzję KAS. Natomiast w lipcu 2024 roku WSA oddalił obie skargi.

W związku z postępowaniami egzekucyjnymi prowadzonymi przez KNF i US Zarząd Emitenta podjął w dniu 12 kwietnia 2024 roku uchwałę o utworzeniu rezerwy w istotnej kwocie, co ma bezpośredni wpływ na ujemny kapitał własny zaprezentowany w niniejszym sprawozdaniu, a także na istnienie istotnej niepewności co do możliwości kontynuacji działalności przez Emitenta, co wskazano na stronie 14 niniejszego raportu, natomiast szczegółowe informacje dotyczące istotnej niepewności o do możliwości kontynuacji działalności przez Emitenta znajdują się w punkcie 30.

Ponadto, Spółka otrzymała od Polish American Investment Fund LLC z siedzibą w USA („PAIF”) wezwanie do zapłaty odszkodowania w kwocie 263.633.629,97 PLN. Podstawą wezwania są zarzuty PAIF dotyczące tego, że działania Spółki stanowią naruszenie gwarancji udzielonych wierzycielom głosującym nad układem w postępowaniu restrukturyzacyjnym, a także mogą wyczerpywać znamiona oszustwa i działania na szkodę interesów wierzycieli. PAIF twierdzi, że poniósł szkodę, ponieważ nie głosowałby za układem, gdyby wiedział, że Spółka posiada inne istniejące lub warunkowe zobowiązania, które nie zostały objęte układem, lub że Spółka zamierza traktować swoich wierzycieli niesprawiedliwie, zmniejszając zobowiązania tylko niektórych wierzycieli, a innych spłacając w całości. PAIF żąda wypłaty odszkodowania stanowiącego różnicę pomiędzy wartością jego wierzytelności objętej układem a kwotą, którą otrzymał w ramach zaspokojenia na podstawie układu.

W dniu 7 czerwca 2024 roku Spółka zawarła z PAIF ugodę („Ugoda”), której przedmiotem jest przede wszystkim zakończenie sporu pomiędzy PAIF i Spółką, dotyczącego dochodzonej przez PAIF od Emitenta wierzytelności w wysokości 263.633.629,97 zł („Wierzytelność PAIF”). Zgodnie z treścią Ugody jej strony zobowiązały się zakończyć wzajemne spory i rzekły się wobec siebie wszelkich roszczeń innych niż wynikające z Ugody. Zgodnie z Ugodą Spółka uznała Wierzytelność PAIF, a PAIF zobowiązała do jej dochodzenia jedynie na warunkach zawartych w Ugodzie pod rygorem kary umownej w postaci kary pieniężnej w wysokości 100% Wierzytelności. Ugoda zawiera także warunki spłaty Wierzytelności PAIF. Ponadto, PAIF zobowiązała się w Ugodzie cofnąć i usunąć skutki prawne wszystkich czynności związanych z dochodzeniem Wierzytelności oraz podejmować wszelkie niezbędne działania w celu wspierania kontynuacji działalności Spółki.

Ponadto, Zarząd Emitenta mając na uwadze wszystkie powyżej opisane zdarzenia oraz w związku z wystąpieniem ryzyka związanego z istotną niepewnością co do możliwości kontynuowania działalności, a także charakterystyki struktury aktywów i pasywów, w tym z punktu widzenia płynności Grupy Kapitałowej Emitenta, zdecydował się zawrzeć w dniu 11 czerwca 2024 roku umowę o sprawowanie nadzoru nad przebiegiem postępowania o zatwierdzenie układu („Umowa”) z licencjonowanym kwalifikowanym doradcą restrukturyzacyjnym - PMR Restrukturyzacje S.A. i rozpocząć działania związane z przeprowadzeniem przez Spółkę postępowania o zatwierdzenie układu z wierzycielami Spółki, tj. postępowania restrukturyzacyjnego prowadzonego w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. z 2021 roku, poz. 1588 ze zm.) („Postępowanie Restrukturyzacyjne”). W dniu 12 czerwca 2024 roku w Krajowym Rejestrze Zadłużonych ukazało się obwieszczenie o ustaleniu dnia układowego, który został ustalony na 11 czerwca 2024 roku. W dniu 11 lipca 2024 roku zostały wysłane wierzycielom Spółki: plan restrukturyzacyjny oraz propozycje układowe sporządzone na potrzeby postępowania o zatwierdzenie układu prowadzonego na podstawie przepisów Prawa

restrukturyzacyjnego („Postępowanie o Zatwierdzenie Układu”). W ocenie Zarządu Emitenta przygotowane przez Spółkę propozycje układowe przedstawiają obiektywny i realistyczny plan spłaty zobowiązań. Następnie, w dniu 3 września 2024 roku zakończyło się głosowanie wierzycieli nad przyjęciem układu w Spółce w Postępowaniu o Zatwierdzenie Układu. Za przyjęciem układu głosowali wierzyciele reprezentujący 96,7% sumy wierzytelności objętych układem. W związku z powyższym, nadzorca układu poinformował, że układ został przyjęty. Zgodnie z przepisami Prawa restrukturyzacyjnego, układ przyjęty przez wierzycieli wymaga zatwierdzenia przez sąd, w związku z tym Spółka złożyła w ustawowym terminie wniosek do sądu o zatwierdzenie układu.

Decyzja Zarządu Spółki rozpoczęcia Postępowania Restrukturyzacyjnego jest podyktowana potrzebą ochrony praw i interesów Spółki, akcjonariuszy oraz jej kontrahentów. Intencją Spółki jest zawarcie układu z wierzycielami oraz wdrożenie planu restrukturyzacyjnego, który pozwoli na oddłużenie Spółki, kontynuowanie przez nią działalności oraz uzyskiwanie stabilnych przychodów.

Warto także nadmienić, że w dniu 17 lipca 2024 roku Emitent powziął wiedzę o wydaniu negatywnej oceny do wniosku Emitenta o dofinansowanie projektu "Opracowanie systemu AI2IoT Machine" realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027, Priorytet I: Fundusze Europejskie dla bardziej konkurencyjnego i inteligentnego Mazowsza, Działanie 1.1: Badania, rozwój i innowacje przedsiębiorstw, o którego złożeniu Emitent informował raportem bieżącym nr 4/2023 z dnia 6 marca 2024 roku. Natomiast w dniu 27 września 2024 roku Emitent otrzymał także informacje o wydaniu negatywnej oceny do wniosku Emitenta o dofinansowanie projektu "Opracowanie systemu AI2IoT Machine" w ramach Programu "Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki" - FENG.01.01-IP.02-002/23, ścieżka SMART, Zakres - Działania badawcze i innowacyjne w MŚP, w tym tworzenie sieci kontaktów, o którego złożeniu Emitent informował raportem bieżącym nr 19/2023 z dnia 16 listopada 2023 roku. Co istotne w obu ocenach, wszystkie kryteria merytoryczne zostały przez Emitenta spełnione, natomiast są one negatywne, ponieważ według organów wydających decyzje obecna sytuacja finansowa Spółki związana z m.in. karami nałożonymi na Spółkę przez Komisję Nadzoru Finansowego oraz zobowiązaniem Spółki do Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2017 roku, wpływa na zdolność Spółki do sfinansowania projektu.

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

Nie wystąpiły poza opisanymi w punktach 22, 29, 30.

24. 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 2024.

25. 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 okresowego, odrębnie dla każdej z osób.

Na dzień 30.09.2024 r. żadna z osób zarządzających i nadzorujących nie jest w posiadaniu akcji Emitenta.

26. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności Emitenta lub jego jednostki zależnej

- Postępowanie administracyjne Komisji Nadzoru Finansowego („KNF”) na podstawie postanowienia KNF z dnia 21 czerwca 2019 roku, w związku z podejrzeniem naruszenia przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim oraz rozporządzenia MAR w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem obowiązków informacyjnych przez Emitenta („Postępowanie”). W dniu 23 września 2022 roku KNF podjęła: (i) decyzję w Postępowaniu o sygnaturze DPS.456.16.2019.AT („I Decyzja KNF 1”) o nałożeniu na Emitenta kar pieniężnych o łącznej wysokości 1.500.000,00 zł, (ii) decyzję w Postępowaniu o sygnaturze DPS.456.17.2019.AT („I Decyzja KNF 2”) o nałożeniu na Emitenta kar pieniężnych o łącznej wysokości 700.000,00 zł. W dniu 19 października 2022 roku Emitent wniósł odwołanie do KNF w postaci wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy, domagając się uchylenia obu skarżonych decyzji i umorzenia postępowania. Następnie, KNF podjęła: (i) w dniu 1 grudnia 2023 roku decyzję o sygnaturze DPS-DPSZPO.456.35.2022.JK o uchyleniu I Decyzji KNF 1 i nałożeniu na Spółkę kary pieniężnej o łącznej wysokości 750.000,00 zł („II Decyzja KNF 1”), (ii) w dniu 26 stycznia 2024 roku decyzję o sygnaturze DPS-DPSZPO.456.37.2022.JK utrzymującą w mocy I Decyzję KNF 2. Obie ostateczne decyzje KNF zostały przez Emitenta zaskarżone do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego („WSA”) i obie skargi Emitent WSA oddalił.

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie z Powództwa Satis Group S.A. przeciwko Szymonowi Purze, Grzegorzowi Kiczmachowskiemu, Danielowi Kaczmarkowi, Tomaszowi Frątczakowi, Tadeuszowi Bieniakowi i Pawłowi Tarnowskiemu. Przedmiotem sporu jest roszczenie o zapłatę solidarnie od Pozwanych kwoty 18,5 mln zł z uwagi na wyrządzoną szkodę. Pozew złożony 28 lutego 2022 roku. Postępowanie na etapie wyznaczenia terminu złożenia zeznań przez świadków.

- Pozew Grzegorza Kiczmachowskiego o stwierdzenie nieważności oraz uchylenie uchwał Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 7 lutego 2022 roku. Sprawa o charakterze majątkowym niepieniężnym. Postępowanie na etapie wymiany pism procesowych między stronami, oczekiwanie na wyznaczenie terminu pierwszej rozprawy. - Pozew Szymona Pury o stwierdzenie nieważności oraz uchylenie uchwał Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 7 lutego 2022 roku. Sprawa o charakterze majątkowym niepieniężnym. Postępowanie na etapie początkowym.

- Postępowanie z powództwa Tailors Group Sp. z o.o. przeciwko Emitentowi, przedmiot sporu 28 899,00 zł tytułem wystawionych przez powódkę faktur, Emitent nie uznaje powództwa ze względu na brak wykonania przez powódkę usług zgodnie umową na podstawie, której zostały wystawione faktury. Nie został wyznaczony na ten moment termin rozprawy.

- Postępowanie z powództwa Tailors Group Sp. z o.o. przeciwko Emitentowi, przedmiot sporu 15 313,50 zł tytułem wystawionych przez powódkę faktur, Emitent nie uznaje powództwa ze względu na brak wykonania przez powódkę usług zgodnie umową na podstawie, której zostały wystawione faktury. Postępowanie na etapie początkowym.

- Postępowanie z powództwa Inner Value Sp. z o.o. przeciwko Emitentowi, przedmiot sporu 21 246,34 zł tytułem wystawionych przez powódkę faktur, Emitent nie uznaje powództwa ze względu na brak wykonania przez

powódkę usług zgodnie umową na podstawie, której zostały wystawione faktury. Postępowanie na etapie początkowym.

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy dotyczące pozwu złożonego w dniu 18 listopada 2021 roku przez spółkę zależną Emitenta – Software Services Sp. z o.o. („Software Services”) przeciwko Satis GPS Sp. z o.o. („Satis GPS”) i Danielowi Kaczmarskiemu o ustalenie na podstawie art. 189 KPC, że Software Services jest współnikiem Satis GPS uprawnionym do 50% udziałów Satis GPS. Z ostrożności procesowej wartość przedmiotu sporu została ustalona przez Spółkę na kwotę 25.000,00 zł, która jest równa wartości nominalnej udziałów Satis GPS. W wyniku sprawdzenia wartości przedmiotu sporu, Sąd ustalił ją na kwotę 3.150.000,00 zł. Postępowanie jest na etapie uzyskania przez Software Services w dniu 1 grudnia 2021 roku zabezpieczenia roszczenia, trwa wymiana pism procesowych pomiędzy stronami oraz odbyły się 3 rozprawy, podczas których zostało przesłuchanych dwóch świadków.

27. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu

Nie wystąpiły.

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

Istotne czynniki, które będą miały wpływ na dla rozwoju Grupy Kapitałowej Emitenta oraz Emitenta to przede wszystkim:

- utworzenie rezerwy w kwocie w wysokości 8 605 388,78 zł w związku z postępowaniami egzekucyjnymi prowadzonymi przez KNF i US (szczegółowe informacje w punkcie 22 i 30),
- postępowania egzekucyjne prowadzone przeciwko Spółce przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego oraz Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Warszawie (szczegółowe informacje w punkcie 22 i 30),
- struktura zobowiązań Emitenta, w zobowiązanie do Polish American Investment FUND LLC (szczegółowe informacje w punkcie 22 i 30),
- prowadzone przez Spółkę postępowanie o zatwierdzenie układu z wierzycielami Spółki, postępowanie restrukturyzacyjne prowadzone w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. z 2021 roku, poz. 1588 ze zm.) (szczegółowe informacje w punkcie 22, 29 i 30)
- spór korporacyjny z byłymi menadżerami Emitenta związany z podejrzeniem wyrządzenia przez nich Spółce szkody o znacznej wielkości. Obecnie szacowany majątek, do którego Emitent posiada roszczenie to: 100% udziałów Holding Inwestycyjny Akesto Sp. z o.o., 100% udziałów w Satis GPS Sp. z o.o. i kwota pieniężna w wysokości co najmniej 23 milionów zł,
- wyhamowanie działalności biznesowej Emitenta w wyniku sporu korporacyjnego z byłymi menadżerami Emitenta, o którym mowa powyżej.

29. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, bilansowym, nieujęte w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

W dniu 8 października 2024 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok, w którym oddalił skargę Spółki na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z 26 stycznia 2024 roku, o której Emitent raportował w raporcie bieżącym nr 5/2024.

30. Kontynuacja działalności - istotna niepewność

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta i Grupę Kapitałową. Natomiast należy wskazać, że występuje istotna niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

Okolicznościami wskazującymi na występowanie zagrożenia kontynuacji działalności są trudności z prowadzeniem bieżącej działalności gospodarczej w związku ze sporem z byłymi menadżerami Emitenta oraz ujemny kapitał własny na co wpływ miało przede wszystkim utworzenie 12.04.2024 roku rezerwy w kwocie 8 605 388,78 zł („Rezerwa”) w związku z:

I. postępowaniami egzekucyjnymi prowadzonymi przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego („KNF”) („Postępowanie Egzekucyjne KNF”) na podstawie:

i. decyzji KNF o sygnaturze DPS-DPSZPO.456.35.2022.JK z dnia 01.12.2023 roku o uchyleniu decyzji KNF o sygnaturze DPS.456.16.2019.AT z dnia 23.09.2022 roku i nałożeniu na Spółkę kary pieniężnej o łącznej wysokości 750.000,00 zł („Decyzja 1 KNF”),

ii. decyzji KNF o sygnaturze DPS-DPSZPO.456.37.2022.JK z dnia 26.01.2024 roku utrzymującej w mocy decyzję KNF o sygnaturze DPS-DPSZPO.456.37.2022.JK z dnia 23.09.2022 roku o nałożeniu na Spółkę kary pieniężnej o łącznej wysokości 700.000,00 zł („Decyzja 2 KNF”),

II. postępowaniem egzekucyjnym prowadzonym przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Warszawie („Postępowanie Egzekucyjne NUS”) na podstawie:

i. decyzji Szefa Krajowej Administracji Skarbowej o nr DKP2.8011.22.2023/7 z dnia 24.10.2023 roku („Decyzja KAS”) określającej zobowiązanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych za 2017 rok oraz wystawionym na jej podstawie w dniu 24.11.2023 roku przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Warszawie tytule wykonawczym nr 1471-723.1015173.2023 dot. egzekucji zobowiązania podatkowego Spółki w wysokości 5.469.977,40 zł kwoty głównej wraz z odsetkami podatkowymi z tytułu zwłoki w wysokości 14,50% liczonymi od terminu wymagalności zobowiązania, tj. od dnia 04.04.2018 roku.

Obie decyzje KNF stanowiące podstawę prowadzonej przez KNF egzekucji zostały przez Emitenta zaskarżone do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego („WSA”). Natomiast obie skargi Emitenta na decyzje KNF zostały przez WSA oddalone.

Emitent zaskarżył także Decyzję KAS do WSA. Także tę skargę WSA oddalił.

Ponadto, Spółka otrzymała od Polish American Investment Fund LLC z siedzibą w USA („PAIF”) wezwanie do zapłaty odszkodowania w kwocie 263.633.629,97 PLN. Podstawą wezwania są zarzuty PAIF dotyczące tego, że działania Spółki stanowią naruszenie gwarancji udzielonych wierzycielom głosującym nad układem w postępowaniu restrukturyzacyjnym, a także mogą wyczerpywać znamiona oszustwa i działania na szkodę interesów wierzycieli. PAIF twierdzi, że poniósł szkodę, ponieważ nie głosowałby za układem, gdyby wiedział, że Spółka posiada inne istniejące lub warunkowe zobowiązania, które nie zostały objęte układem, lub że Spółka zamierza traktować swoich wierzycieli niesprawiedliwie, zmniejszając zobowiązania tylko niektórych wierzycieli, a innych spłacając w całości. PAIF żąda wypłaty odszkodowania stanowiącego różnicę pomiędzy wartością jego wierzytelności objętej układem a kwotą, którą otrzymał w ramach zaspokojenia na podstawie układu.

W dniu 7 czerwca 2024 roku Spółka zawarła z PAIF ugodę („Ugoda”), której przedmiotem jest przede wszystkim zakończenie sporu pomiędzy PAIF i Spółką, dotyczącego dochodzonej przez PAIF od Emitenta wierzytelności w wysokości 263.633.629,97 zł („Wierzytelność PAIF”). Zgodnie z treścią Ugody jej strony zobowiązały się zakończyć

wzajemne spory i zrzekły się wobec siebie wszelkich roszczeń innych niż wynikające z Ugody. Zgodnie z Ugodą Spółka uznała Wierzytelność PAIF, a PAIF zobowiązała do jej dochodzenia jedynie na warunkach zawartych w Ugodzie pod rygorem kary umownej w postaci kary pieniężnej w wysokości 100% Wierzytelności. Ugoda zawiera także warunki spłaty Wierzytelności PAIF. Ponadto, PAIF zobowiązał się w Ugodzie cofnąć i usunąć skutki prawne wszystkich czynności związanych z dochodzeniem Wierzytelności oraz podejmować wszelkie niezbędne działania w celu wspierania kontynuacji działalności Spółki.

Zarząd Spółki mając na celu ochronę majątku i interesów Emitenta działa dwutorowo.

Po pierwsze podejmuje wszelkie działania związane z odzyskaniem wyprowadzonego w latach 2017-2018 majątku Emitenta. Działania podjęte przez Zarząd Spółki w zakresie odzyskania majątku Emitenta: to pozew cywilny o odszkodowanie, jak również złożenie zawiadomienia do prokuratury o możliwości popełnienia przestępstwa przez byłych menedżerów Spółki i ich współpracowników. Emitent posiada roszczenie na kwotę powyżej 25 mln zł oraz do wartych nawet kilkadziesiąt milionów złotych udziałów w Satis GPS Sp. z o.o.

Po drugie, Zarząd podjął działania mające na celu restrukturyzację posiadanych zobowiązań, o których mowa powyżej. W tym celu Spółka wszczęła postępowanie o zatwierdzenie układu z wierzycielami Spółki, tj. w postępowaniu restrukturyzacyjnym prowadzonym w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. z 2021 roku, poz. 1588 ze zm.). Dzień układowy został ustalony na 11 czerwca 2024 roku. W dniu 11 lipca 2024 roku zostały wysłane wierzycielom Spółki: plan restrukturyzacyjny oraz propozycje układowe sporządzone na potrzeby ww. postępowania. W ocenie Zarządu Emitenta przygotowane przez Spółkę propozycje układowe przedstawiają obiektywny i realistyczny plan spłaty zobowiązań. W dniu 3 września 2024 roku zakończyło się głosowanie wierzycieli nad przyjęciem układu w Spółce. Za przyjęciem układu głosowali wierzyciele reprezentujący 96,7% sumy wierzytelności objętych układem. W związku z powyższym, nadzorca układu poinformował, że układ został przyjęty. Zgodnie z przepisami Prawa restrukturyzacyjnego, układ przyjęty przez wierzycieli wymaga zatwierdzenia przez sąd, w związku z tym Spółka złożyła w ustawowym terminie wniosek do sądu o zatwierdzenie układu

Intencją Zarządu Spółki jest zawarcie układu z wierzycielami oraz wdrożenie planu restrukturyzacyjnego, który pozwoli na oddłużenie Spółki, kontynuowanie przez nią działalności oraz uzyskiwanie stabilnych przychodów. Na obecnym etapie w związku z głosowaniem większości wierzycieli Spółki za przyjęciem układu nadzorca układu poinformował, że układ w Spółce został przyjęty i w związku z tym Spółka złożyła wniosek o zatwierdzenie układu do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych.

Zarząd Spółki podejmuje działania mające na celu poprawę sytuacji finansowej oraz płynności finansowej Spółki. Założenie o kontynuacji działalności Spółki uzależnione jest od powodzenia działań Zarządu.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SATIS GROUP

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z zysków i strat

Pozycja	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2024	01.07. - 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0	0	0	0
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	0	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	0	0	0	0
Koszty sprzedaży	0	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	402	463	73	107
Zysk (strata) ze sprzedaży	-402	-463	-73	-107
Pozostałe przychody operacyjne	238	226	98	226
Pozostałe koszty operacyjne	263 868	0		0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-264 032	-237	25	119
Przychody finansowe	85	0	0	0
Koszty finansowe	21	2	0	1
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-263 968	-239	25	118
Podatek dochodowy	0	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-263 968	-239	25	118
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	-263 968	-239	25	118
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-18,91	-0,02	0	0,01

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Pozycja	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2024	01.07. - 30.09.2023
Zysk (strata) netto	-263 968	-239	25	118
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	-263 968	-239	25	118
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-263 968	-239	25	118

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

Pozycja	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa trwałe	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
Wartości niematerialne	0	0	0
Wartość firmy	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
Aktywa obrotowe	1 759	2 069	2 139
Zapasy	0	0	0
Należności handlowe	0	65	35
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	1 627	1 387	1 486
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	117	598	597
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15	19	21
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
AKTYWA RAZEM	1 759	2 069	2 139

Pozycja	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Kapitały własne	-270 934	-6 966	1 715
Kapitał zakładowy	1 395	1 395	1 396
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	1 164	1 164	1 164
Akcje własne	0	0	0
Pozostałe kapitały	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	-9 525	-604	-606
Wynik finansowy bieżącego okresu	-263 968	-8 921	-239
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	272 693	9 035	424
Kredyty i pożyczki	325	304	304
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Zobowiązania handlowe	125	112	118
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	263 638	14	2
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	8 605	8 605	0
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
PASYWA RAZEM	1 759	2 069	2 139

Wartość księgowa na akcję	-0,02	-0,60	0,12
---------------------------	-------	-------	------

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Pozycja	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2024	01.07. - 30.09.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-263 968	-239	25	118
Korekty razem	263 461	-1 285	-26	-120
Amortyzacja	0	0	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	-175	-1 251	-5	-80
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	263 636	-34	-21	-40
Zmiana stanu pozostałych aktywów	0	0	0	0
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0	0	0
Gotówka z działalności operacyjnej	-507	-1 524	-1	-2
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-507	-1 524	-1	-2
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		0		0
Wpływy	482	0		0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	482	0	0	0
Wydatki	0	26		4
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	26	0	4
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli mniejszościowych	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	482	-26	0	-4
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	21	1 545	1	0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	1 395	0	0
Kredyty i pożyczki	21	150	1	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
Wydatki	0	0	0	0
Nabycia akcji własnych	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2024 r.
(w tysiącach PLN)

Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
Odsetki	0	0	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	21	1 545	1	
D. Przepływy pieniężne netto razem	-4	-5	0	-6
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-4	-5	0	-6
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	19	26	15	27
G. Środki pieniężne na koniec okresu	15	21	15	21

Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 30.09.2023
Kapitał własny ogółem			
Stan na początek okresu	-6 966	559	559
Stan na koniec okresu	-270 934	-6 966	1 715
Całkowite dochody ogółem	-263 968	0	-239
- wynik finansowy	-263 968	0	-239
Kapitał zakładowy			
Stan na początek okresu	1 395	1 163	1 163
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekta błęd	0	0	0
Kapitał po korektach	0	1 163	1 163
Emisja akcji	0	232	0
Koszt emisji akcji	0	0	233
Stan na koniec okresu	1 395	1 395	1 396
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej			
Stan na początek okresu			0
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekta błęd	0	0	0
Kapitał po korektach	0	0	0
Emisja akcji	1 164	1 164	1 164
Koszt emisji akcji	0	0	0
Stan na koniec okresu	1 164	1 164	1 164
Pozostałe kapitały			
Stan na początek okresu	0	0	0
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekta błęd	0	0	0
Kapitał po korektach	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0
Odpis aktualizujący akcje własne	0	0	0
Nabycie akcji własnych	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA SATIS GROUP S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2024 r.
(w tysiącach PLN)

Niepodzielony wynik finansowy	0		
Stan na początek okresu	-604	43	43
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekta błędu	0	0	0
Kapitał po korektach	0	0	0
Odpis aktualizujący akcje własne	0	0	0
Podział zysku netto	-8 921	-647	-649
Suma dochodów całkowitych	0	0	0
Inne	0	0	0
Stan na koniec okresu	-9 525	-604	-606
Wynik finansowy bieżącego okresu			
Stan na początek okresu	-8 921	-647	-647
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekta błędu	0	0	0
Kapitał po korektach	0	0	0
Podział zysku netto	8 921	647	647
Suma dochodów całkowitych	-263 968	-8 921	-239
Stan na koniec okresu	-263 968	-8 921	-239

Niniejsze raport za okres 01.01. – 30.09.2024 r. został podpisany i zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Satis Group S.A. w dniu 25.11.2024 r.

Sławomir Karaszewski – Prezes Zarządu

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