

Numer we właściwym rejestrze sądowym

KRS 0 0 0 0 2 9 8 1 0 7

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego		20.05.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
P.1 Informacje podstawowe o jednostce dominującej			
Nazwa (firma)			
SAKANA SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej			
<p>Przedmiotem działalności Spółki są:</p> <ul style="list-style-type: none"> • restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD56.10A), • hotele i podobne obiekty zakwaterowania (PKD 55.10Z), • pozostała, usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29Z) <p>Spółka obecnie jako podstawową działalność wyróżnia:</p> <ul style="list-style-type: none"> • prowadzenie i rozwój sieci restauracji własnych pod marką Sakana • działalność franczyzową polegającą na rozbudowie sieci restauracji Sakana w oparciu o licencje na zasadach franczyzy 			



Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

TKM INVESTMENT Sp. z o. o.
04-362 Warszawa, ul. Nizinnej 12 lok. U1

Przedmiot działalności

Głównym przedmiotem działalności spółki TKM Investment Sp. z o.o. jest sprzedaż systemu franczyzowego.

Spółka TKM Investment Sp. o. o. planuje w roku 2019 uruchomić w Warszawie restaurację pod marką Sakana Sushi and Sticks lub Sakana Sushi Bar.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współlnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	79,76 %
--	---------

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (opcjonalnie)	%
--	---

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Wysokość kapitału podstawowego Spółki TKM INVESTMENT Sp. z o. o. wynosi 494.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 79,76 % - nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 394.000,00 zł.

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

STM Sp. z o. o.
04-362 Warszawa, ul. Nizinnej 12 lok. U1

Przedmiot działalności

Głównym celem działalności spółki STM Sp. z o.o. jest wprowadzenie na rynek nowego konceptu gastronomicznego opracowanego przez Sakana S. A.

Spółka STM Sp. o. o. planuje w roku 2019 uruchomić w Poznaniu restaurację pod marką Sakana Sushi and Sticks lub Sakana Sushi Bar.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	75,00 %
---	---------

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (opcjonalnie)	%
--	---

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Wysokość kapitału podstawowego Spółki STM Sp. z o. o. wynosi 5.000,00 zł.
Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 75,00 % - nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 3 750,00 zł.

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

SAKANA RESTAURANT SP. Z O.O.
01-066 Warszawa, ul. Burakowska 5/7

Przedmiot działalności

Spółka celowa dedykowana do zarządzania i prowadzenia restauracji w Warszawie przy ul. Burakowskiej pod marką należącą do Sakana S.A – Sakana Sushi Bar

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00 %
---	----------

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (opcjonalnie)	%
--	---

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Wysokość kapitału podstawowego Spółki SAKANA RESTAURANT Sp. z o. o. wynosi 5.000,00 zł.
Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100,00 % - nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 5 000,00 zł.

Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym (*opcjonalnie*)

Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane (opcjonalnie)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek w wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany) (opcjonalnie)

Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy	%
Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (opcjonalnie)	%

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

TOKYO - BARCELONA SP. Z O. O.
00-076 Warszawa, ul. Moliere 4/6

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Na dzień 31.12.2018 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Tokio-Barcelona Sp. z o. o. na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

50,00 %

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

TOKYO - BARCELONA SP. Z O. O. SPÓŁKA KOMANDYTOWA
00-076 Warszawa, ul. Moliera 4/6

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Na dzień 31.12.2018 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Tokio-Barcelona Sp. z o. o. Spółka Komandytowa na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

49,95 %

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o.
40-085 Katowice, ul. Adama Mickiewicza 21

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Na dzień 31.12.2018 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

49,00 %

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. Spółka Komandytowa
40-085 Katowice, ul. Adama Mickiewicza 21

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Na dzień 31.12.2018 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. Spółka Komandytowa na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

49,00 %

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony <i>(opcjonalnie)</i>	
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
Czas trwania jednostki powiązanej	
Data od	
Data do	
Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym <i>(opcjonalnie)</i>	
Data od	Data do
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Data od	Data do

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

tak nie

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

bi

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów/akcji jednostki zależnej powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu. W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie znaczące transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Omówienie zasady grupowania operacji gospodarczych

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów

a. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

b. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia.

c. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody cen przeciętnych. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmują się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych/ kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub kosztów sprzedaży.

d. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalona na koniec roku obrotowego różnica kursowa wpływa na wynik finansowy będąc odnoszona odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

g. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmują się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: wydatki na ubezpieczenia majątkowe, opłaty za koncesje na sprzedaż alkoholu, inne wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

j. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

k. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowego wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu nie wystąpiły.

Zobowiązania finansowe ujmują się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu nie wystąpiły.

l. Porównywalność danych

Porównywalność danych została zapewniona. Nie wystąpiły korekty z tytułu zmian zasad rachunkowości. W przedstawionym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych.

m. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych.

Nie wystąpiły

n. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Nie wystąpiły

Omówienie dokonywania amortyzacji

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej, degresywnej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł są amortyzowane jednorazowo a tym samym obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku roczne stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

b. Wartość firmy

Wartość firmy powstała z konsolidacji podmiotów zależnych jest amortyzowana przez okres 5 lat.

Omówienie ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: usługi gastronomiczne, catering.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż surowców rybnych.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to koszt własny sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierny do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

Omówienie zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Jednostkowe sprawozdania finansowe są sporządzane zgodnie z rozdziałem nr 5 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w poprzednich latach.

Wszystkie Spółki prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządzają porównawczy rachunek zysków i strat.

Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Nie wystąpiły.

Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Na dzień 31.12.2018 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji 4 Spółek na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

**SKONSOLIDOWANY
BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień		PASywa		na	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			2018	2017
A	Ujęte trwałe	1 929 776,19	2 997 287,16	A	Kapitały (fundusze) w łącznej	1 235 088,41	1 176 909,13
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 019 900,00	673 300,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 294 742,23	2 160 082,23
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 909 424,38	1 774 764,38
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości		
II	Wartość firmy jednostek zależnych	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) w tym:	225 017,56	225 017,56
1	Wartość firmy - jednostki zależne				- tworzone zgodnie z przepisami prawa	225 017,56	225 017,56
2	Wartość firmy - jednostki współzależne			V	Różnice kursowe z przeliczenia		
III	Rzeczowe aktywa trwałe	1 252 706,99	2 816 368,36	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 881 490,66	-1 330 339,71
1	Środki trwałe	1 194 351,99	2 509 699,03	VII	Zysk (strata) netto	-1 423 080,72	-551 150,95
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	951 574,92	1 898 994,25	B	Kapitały mniejszości	29 223,48	31 629,90
c)	urządzenia techniczne i maszyny	101 250,33	337 417,56	C	Ujemna wartość jednostek zależnych	0,00	0,00
d)	środki transportu	167,47	921,13	I	Ujemna wartość - jednostki zależne		
e)	inne środki trwałe	141 359,27	272 366,09	II	Ujemna wartość - jednostki współzależne		
2	Środki trwałe w budowie	14 835,00	305 829,33	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 798 927,65	3 053 095,31
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	43 520,00	840,00	I	Rezerwy na zobowiązania	17 515,00	44 592,00
IV	Należności długoterminowe	88 587,20	115 746,80	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 515,00	44 592,00
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- długoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek	88 587,20	115 746,80		- krótkoterminowa		
V	Wartości długoterminowe	561 251,00	3 000,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	561 251,00	3 000,00	II	Zobowiązania długoterminowe	35 662,25	265 972,62
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		

	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	35 662,25	265 972,62
	- udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki	30 000,00	249 231,22
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	5 662,25	16 741,40
	- udziały lub akcje			d)	zobowiązania wekslowe		
	- inne papiery wartościowe			e)	inne		
	- udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 745 750,40	2 742 530,69
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	561 251,00	3 000,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	561 251,00	3 000,00		- do 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe				- powyżej 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki			b)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- udziały lub akcje				- do 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe				- powyżej 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki			b)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 737 337,22	2 734 117,51
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki	446 410,74	651 238,88
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 231,00	62 172,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 231,00	62 172,00	c)	inne zobowiązania finansowe	10 896,83	11 358,87
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	779 776,68	1 314 607,59
B	Aktywa obrotowe	1 133 463,35	1 264 347,18		- do 12 miesięcy	779 776,68	1 314 607,59
I	Zapasy	10 202,15	38 360,73		- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	0,00	38 360,73	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Półprodukty i produkty w toku			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Produkty gotowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	426 329,57	595 892,25
4	Towary	10 202,15	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	71 101,11	149 786,48
5	Zaliczki na dostawy i usługi			i)	inne	2 822,29	11 233,44
II	Należności krótkoterminowe	602 493,08	753 184,57	4	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy				- długoterminowe		
b)	inne				- krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	166 836,67	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	66 167,83	0,00			
	– do 12 miesięcy	66 167,83	0,00			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	inne	100 668,84	0,00			
3	Należności od pozostałych jednostek	435 656,41	753 184,57			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	58 829,73	231 068,48			
	– do 12 miesięcy	58 829,73	231 068,48			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	126 898,25	97 091,95			
c)	inne	249 928,43	425 024,14			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	krótkoterminowe	447 460,60	455 334,75			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	447 460,60	455 334,75			
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	447 460,60	455 334,75			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	447 460,60	455 334,75			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia	73 307,52	17 467,13			
C	Należne wpłaty na kapitał					
D	własne					
	AKTYWA razem	3 063 239,54	4 261 634,34			
	PASYWA razem			3 063 239,54	4 261 634,34	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Mokołuk

Adi Jędrzej
PREZES ZARZĄDU SAKANA S.A.
SYLLIA ADI

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(warłanant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z w	5 038 549,14	9 229 357,99
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 922 569,80	9 084 121,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	115 979,34	145 236,91
B	Wydatki z działalności	5 534 299,45	9 119 524,30
I	Amortyzacja	123 728,39	248 999,64
II	Zużycie materiałów i energii	2 049 451,72	3 437 812,38
III	Usługi obce	1 484 435,64	2 002 225,45
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	28 063,95	38 658,62
V	Wynagrodzenia	1 470 860,57	2 834 430,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: – emerytalne	218 931,91	386 375,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	42 593,23	57 463,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	116 234,04	113 558,81
C	Wydatki z działalności	-495 750,31	109 833,69
D	Pozostałe	59 802,52	59 675,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	59 802,52	59 675,22
E	Pozostałe	886 654,67	602 077,67
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	148 673,80	476 254,67
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	737 980,87	125 823,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 322 602,46	-432 568,76
G	Przychody finansowe	7 103,93	36 308,33
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	7 103,93	6 433,97
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: – w jednostkach powiązanych	0,00	29 874,36
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Przychody finansowe	89 461,19	164 447,52
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych	86 324,18	159 818,06
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: – w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	3 137,01	4 629,46

I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-1 404 959,72	-560 707,95
K	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-1 404 959,72	-560 707,95
O	Podatek dochodowy	18 121,00	-9 557,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R	Zyski (straty) mniejszości		
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-1 423 080,72	-551 150,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Możejlik

Adi Sylwia

PREZES ZARZĄDU SAKANA S.A.
SYLWIA ADI

SAKANA SPÓŁKA

AKCYJNA

(dane jednostki)

SKONSOLIDOWANE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 176 909,13	1 728 060,08
	-		
I.a.	na okresu - korektach	1 176 909,13	1 728 060,08
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 346 600,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 346 600,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	1 346 600,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 019 900,00	673 300,00
2.	(uchylony)		
3.	(uchylony)		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	134 660,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	134 660,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	134 660,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 294 742,23	2 160 082,23
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
7.	Różnice kursowe z przeliczenia		
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 330 339,71	-1 148 970,49
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 330 339,71	-1 148 970,49
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 330 339,71	-1 148 970,49
	a) zwiększenie (z tytułu)	-551 150,95	-181 369,22
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	551 150,95	181 369,22
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 881 490,66	-1 330 339,71
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 881 490,66	-1 330 339,71
9.	Wynik netto	-1 423 080,72	-551 150,95
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 423 080,72	551 150,95
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 235 088,41	1 176 909,13
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału	1 235 088,41	1 176 909,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Mojsiuk

Krzysztof Sybil
PREZES ZARZĄDU SAKANA S.A.
SYLWIA ADU

**SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**
sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wzrost	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przebieg środków z działalności	-1 335 256,79	798 689,50
I.	Zysk (strata) netto	-1 423 080,72	-551 150,95
II.	Korekty razem	87 823,93	1 349 840,45
1.	Zyski (straty) mniejszości		
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	123 728,39	248 999,64
4.	Odpisy wartości firmy		
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	79 207,08	153 337,15
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	755 549,46	446 380,31
9.	Zmiana stanu rezerw	-27 077,00	2 280,00
10.	Zmiana stanu zapasów	28 158,58	51 294,41
11.	Zmiana stanu należności	-146 927,68	258 357,04
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-701 498,92	194 361,66
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-20 899,39	-5 169,76
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-2 416,59	0,00
III.	Przebieg pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 335 256,79	798 689,50
B.	Przebieg środków z działalności	365 684,77	-439 481,16
I.	Wpływy	556 052,12	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	554 801,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 250,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1,12	0,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	1,12	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	1,12	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	190 367,35	439 481,16
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	61 561,75	436 481,16
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	108 450,00	3 000,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	3 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	108 450,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	8 450,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	100 000,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne	20 355,60	0,00
III.	Przebieg pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	365 684,77	-439 481,16
C.	Przebieg środków z działalności	961 697,87	-394 362,49
I.	Wpływy	1 511 260,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 481 260,00	0,00

2.	Kredyty i pożyczki	30 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	549 562,13	394 362,49
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek	464 134,36	227 497,84
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 541,19	10 532,46
8.	Odsetki	73 886,58	156 332,19
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	961 697,87	-394 362,49
D.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej razem (III+IV+V+VI)	-7 874,15	-35 154,15
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i równoważników pieniężnych		
	- zmiana stanu środków pieniężnych i równoważników pieniężnych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	455 334,75	490 488,90
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+II)	447 460,60	455 334,75
	- o zmianę stanu środków pieniężnych i równoważników pieniężnych	8 413,18	8 413,18

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Możeluk

Sylwia Adamiak
PREZES ZARZĄDU SAKANA S.A.
SYLWIA ADAMIAK

Nazwa (firma)

SAKANA S. A.

"Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego" sporządza się według załącznika nr 6 do rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych. Ze względu na specyfikę tego elementu sprawozdania finansowego nie nadano mu jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny, tzn. klikając przycisk umieszczony poniżej.

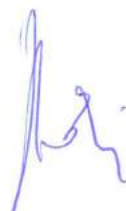
Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień skonsolidowanego sprawozdania finansowego", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny jako załącznik.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla skonsolidowanych jednostek

INFORMACJA DODATKOWA GK SAKANA



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2018 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych		Wartość firmy		Inne wartości niematerialne i prawne		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		Razem
		Wartość brutto na początek okresu	Zwiększenia, w tym:	Wartość netto na początek okresu	Zmniejszenia, w tym:	Wartość brutto na koniec okresu	Zmniejszenia, w tym:	Wartość netto na koniec okresu	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	
1.	Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)									
	1. Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	131 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 493,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie									
	– przemieszczenie wewnętrzne									
	– inne									
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja									
	– aktualizacja wartości									
	– sprzedaż									
	– przemieszczenie wewnętrzne									
	– inne									
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	131 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 493,00
3.	Umorzenie na początek okresu				131 493,00					131 493,00
	Zwiększenia									
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja									
	– sprzedaż									
	– przemieszczenie wewnętrzne									
	– inne									
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	131 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 493,00
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2018 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy jednostek podporządkowanych w bilansie dotyczy Spółki TKM INVESTMENT Sp. z o. o. Spółka została założona 17/10/2003 roku z kapitałem podstawowym w wysokości 50.000,00 zł. W dniu 24/11/2004 roku Sąd Rejestrowy dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 150.000,00 zł. Spółka SAKANA S. A. weszła do Spółki TKM INVESTMENT Sp. z o. o. w listopadzie 2008 roku nabywając 100 udziałów o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 zł (cena nabycia równa cenie nominalnej). W dniu 30/12/2011 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o 344.000,00 zł do kwoty 494.000,00 zł. Podwyższony kapitał w całości objęła SAKANA S. A. poprzez pokrycie wkładem niepieniężnym w postaci wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek osiągnął udział w kapitale podstawowym Spółki TKM INVESTMENT Sp. z o. o. w wysokości 79,76%.

Wartość firmy została szacowana na podstawie bilansu na dzień 31.12.2011 r. Amortyzacja począwszy od 01.01.2012 r. – stawka 20%.

Aktywa netto na dzień 31.12.2011 r.	52 349,13 zł
Udział SAKANA	79,76%
Nabyte aktywa	41 752,14 zł
Cena nabycia	394 000,00 zł
Wartość firmy na dzień 31.12.2016 r.	0,00 zł
Umorzenie za rok 2018	0,00 zł
Wartość firmy na dzień 31.12.2017 r.	0,00 zł
Wartość firmy na dzień 31.12.2018 r.	0,00 zł

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2018 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		2 819 813,57	1 011 605,06	70 618,85	839 981,06	4 742 018,54
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	11 040,65	0,00	35 686,10	46 726,75
	– nabycie			11 040,65		35 686,10	46 726,75
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	1 562 692,73	423 119,66	0,00	253 353,00	2 239 165,39
	– likwidacja			1 219,51			1 219,51
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż		1 562 692,73	421 900,15		253 353,00	2 237 945,88
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 257 120,84	599 526,05	70 618,85	622 314,16	2 549 579,90
3.	Umorzenie na początek okresu		920 819,32	674 187,50	69 697,72	567 614,97	2 232 319,51
	Zwiększenia		51 863,89	36 356,17	753,66	34 754,67	123 728,39
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	667 137,29	212 267,95	0,00	121 414,75	1 000 819,99
	– likwidacja			1 219,51			1 219,51
	– sprzedaż		667 137,29	211 048,44		121 414,75	999 600,48
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	305 545,92	498 275,72	70 451,38	480 954,89	1 355 227,91
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	1 898 994,25	337 417,56	921,13	272 366,09	2 509 699,03
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	951 574,92	101 250,33	167,47	141 359,27	1 194 351,99
7.	Stoień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	24%	83%	100%	77%	53%

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2018 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane - nie dotyczy.
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Na dzień bilansowy Spółki nie posiadały nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych.

6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych - nie dotyczy.
7. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska		
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	46 726,75	50 000,00
	Razem	46 726,75	50 000,00

8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	399 000,00	3 000,00	0,00	402 000,00
a)	Zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	5 000,00	558 251,00	0,00	563 251,00
	- zakup			5000,00	558 251,00		563 251,00
	- aktualizacja wartości						
	- inne						
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	1 250,00	0,00	0,00	1 250,00
	- sprzedaż			1 250,00			1 250,00
	- aktualizacja wartości						
	- inne						
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	402 750,00	561 251,00	0,00	964 001,00

Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych w kwocie 402 750,00 zł zostały wyeliminowane z bilansu w ramach włączeń konsolidacyjnych.

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W roku 2018 nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów.

10. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2018 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Krótkoterminowe aktywa finansowe	455 334,75	0,00	7 874,15	447 460,60
w jednostkach zależnych i współzależnych				0,00
w pozostałych jednostkach				0,00
w jednostkach stowarzyszonych				0,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	455 334,75		7 874,15	447 460,60
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	455 334,75	0,00	7 874,15	447 460,60

11. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	66 148,00	64 330,49		130 478,49
2.	Należności od jednostek powiązanych inne	271 663,85		271 663,85	0,00
3.	Razem	337 811,85	64 330,49	271 663,85	130 478,49

Należności w jednostkach powiązanych w kwocie 130 478,49 zł zostały wyeliminowane z bilansu w ramach włączeń konsolidacyjnych.

12. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	231 068,48	58 829,73
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	97 091,95	126 898,25
3.	Należności inne	425 024,14	249 928,43
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
5.	Razem	753 184,57	435 656,41

13. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	447 460,60	455 334,75
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	447 460,60	455 334,75

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2018 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

14. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	29 842,99	143 206,33	18 100,00	154 949,32
-	- należności z tytułu dostaw i usług	25 374,99		18 100,00	7 274,99
-	- Pozostałe należności	4 468,00	143 206,33		147 674,33
3.	Razem	29 842,99	143 206,33	18 100,00	154 949,32

15. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

W roku 2018 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności długoterminowe.

16. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

W roku 2018 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2018 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

17. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 172,00	27 231,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Razem	62 172,00	27 231,00

18. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia	1 433,21	3 230,85
2.	Zakup wyposażenia restauracji	0,00	67 000,00
3.	Provizja od kredytu obrotowego	12 668,09	0,00
4.	Ochrona znaków towarowych	2 206,66	1 966,66
5.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 159,17	1 110,01
	Razem	17 467,13	73 307,52

19. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Nie wystąpiły.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2018 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

20. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Anas Adi	13 466 000,00	0,10	1 346 600,00	66,67%
2.	Tomasz Romanik	1 639 837,00	0,10	163 983,70	8,12%
3.	Marcin Rylski	1 654 077,00	0,10	165 407,70	8,19%
4.	Cormostan Trading Limited, Cypr	1 071 861,00	0,10	107 186,10	5,31%
5.	Pozostali, poniżej 5%	2 367 225,00	0,10	236 722,50	11,72%
	Razem	20 199 000,00	-	2 019 900,00	100,00%

21. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
a)	Zwiększenia, w tym:	134 660,00	0,00
-		134 660,00	
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	2 294 742,23	2 160 082,23

22. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

W roku 2018 nie był tworzony kapitał z aktualizacji wyceny.

23. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	225 017,56	225 017,56
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	225 017,56	225 017,56

24. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Decyzję w sprawie pokrycia strat i rozliczenia zysków spółek konsolidowanych podejmą organy właścicielskie tych Spółek.

Skonsolidowany wynik finansowy Grupy Kapitałowej nie podlega pokryciu w przypadku wykazania straty bądź podziałowi w przypadku wykazania zysku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2018 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

25. Zakres zmian stanu rezerw

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 592,00	2 753,00		29 830,00	17 515,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	44 592,00	2 753,00	0,00	29 830,00	17 515,00

26. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	35 662,25	35 662,25	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	30 000,00	30 000,00		
-	inne zobowiązania finansowe - leasing	5 662,25	5 662,25		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	35 662,25	35 662,25	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2018 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

27. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy.

28. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia).

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki wynikają z zawartej umowy kredytowej.

Zabezpieczenie stanowi:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na rzecz banku,
- pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 Prawo bankowe
- sądowy zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej do wysokości 555.760,00 zł
- sądowy zestaw rejestrowy na środkach obrotowych - towarach Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej do wysokości 83.331,00 zł

29. Zobowiązania warunkowe jednostek powiązanych, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie wystąpiły

30. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy.

31. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Biuro	2,00	5,00
2.	Lokale	14,00	32,00
	Razem	16,00	37,00

32. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	Wynagrodzenia	257 822,00	288 622,00
-	Rada Nadzorcza	12 000,00	12 000,00
-	Zarząd	245 822,00	276 622,00
	Razem	257 822,00	288 622,00

33. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

W roku 2018 nie były udzielane pożyczki osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2018 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

34. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 867 357,23	8 740 434,59
-	kraj	3 867 357,23	8 740 434,59
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	1 055 212,57	343 686,49
-	kraj	1 055 212,57	343 686,49
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	115 979,34	135 163,87
-	kraj	115 979,34	135 163,87
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	10 073,04
-	kraj	0,00	10 073,04
	Przychody netto ze sprzedaży razem	5 038 549,14	9 229 357,99

35. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Sakana S.A zgodnie z podjętym w roku 2018 planem przemodelowania strategii biznesowej i przeniesienia głównego ciężaru z działalności operacyjnej na działalność opartą o licencje oraz systemy franczyzowe, w roku 2018 kontynuowała podjęte działania.

Umowa zawarta w roku 2018 dotycząca restauracji przy ul. Moliera 4.6 w roku 2018 doprowadziła do przeniesienia działalności operacyjnej w lokalu do spółki celowej.

Sakana S.A. dzięki w/w umowie obniżyła koszty prowadzenia działalności i stworzyła możliwość czerpania zysków kapitałowych z dywidend i opłat dodatkowych.

Wartość transakcji sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa wyniosła 1 109 602,00 zł. Obecnie Sakana S.A posiada połowę udziałów w spółce celowej dedykowanej do prowadzenia restauracji przy ul. Moliera 4/ 6.

W roku 2018 działalność operacyjna restauracji przy ul. Burakowskiej została również przeniesiona do spółki celowej, w której Sakana S.A. posiada 100% udziałów. Decyzja ta skutkować będzie dalszym ograniczeniem gastronomicznej działalności operacyjnej prowadzonej przez spółkę akcyjną, jednocześnie stanowić będzie podstawę do rozbudowania obszaru działalności franczyzowej i licencyjnej zgodnie z obecną strategią spółki.

W drugiej połowie roku 2019 spółka będzie podejmowała decyzje w zakresie kontynuowania działalności w T.M Roma, w związku z opcją przedłużenia umowy zawartej w roku 2018. Decyzja w tym zakresie uzależniona jest ostatecznymi warunkami biznesowymi jakie zostaną ustalone pomiędzy stronami umowy.

W ramach realizowanej strategii spółka zamierza odstąpić od prowadzenia inwestycji, których charakter nie wiąże się bezpośrednio z rozbudową sieci restauracji będących w portfolio marek Sakana wpisywać się w przyjęty model działania.

Skutkiem tych decyzji jest również zaniechanie inwestycji związanych ośrodkiem campingowym w Rajgrodzie.

Podjęcie w/w decyzji ma na celu uporządkowania i ujednoczenie strategii rozwoju spółki.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2018 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

Zmiana modelu funkcjonowania spółki przy jednoczesnym zachowaniu specyfiki działalności poszczególnych istniejących projektów oraz nowo planowanych ma na celu zbudowanie silnej pozycji marki w obszarze sieci franczyzowych.

Efektom przyjętej polityki jest uruchomienie nowych projektów w Poznaniu i Krakowie, które będą działać w ramach spółek celowych.

Taka zmiana strategii może powodować okresowe zmniejszenie przychodów i ograniczenie kosztów działalności, natomiast w długim horyzoncie czasowym ma na celu zwiększenie rentowności spółki. W ramach przyjętej strategii spółka pozyskała do projektów celowych partnerów strategicznych, co wpłynęło na efektywną realizację planowanych projektów.

36. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	123 728,39	248 999,64
2.	Zużycie materiałów i energii	2 049 451,72	3 437 812,38
3.	Usługi obce	1 484 435,64	2 002 225,45
4.	Podatki i opłaty	28 063,95	38 658,62
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	1 470 860,57	2 834 430,32
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	218 931,91	386 375,54
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	42 593,23	57 463,54
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	116 234,04	113 558,81
	Koszty rodzajowe ogółem	5 534 299,45	9 119 524,30

37. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	59 802,52	59 675,22
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	59 802,52	59 675,22

38. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	148 673,80	476 254,67
3.	Inne koszty operacyjne	737 980,87	125 823,00
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	886 654,67	602 077,67

39. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2.	Odsetki	7 103,93	6 433,97

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2018 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	29 874,36
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
5. Inne	0,00	0,00
Przychody finansowe ogółem	7 103,93	36 308,33

40. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	86 324,18	159 818,06
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne	3 137,01	4 629,46
	Koszty finansowe ogółem	89 461,19	164 447,52

41. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych – nie dotyczy.

42. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – nie dotyczy - Grupa Kapitałowa SAKANA S.A. nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej.

43. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy.

44. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie.

Brak umów zawartych przez Grupę nieuwzględnionych w bilansie.

45. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe – nie dotyczy.

46. Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za rok obrotowy 2018

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego	7 000,00
2.	Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3 000,00
	Suma	10 000,00

Poza powyższymi badaniami sprawozdań finansowych Innych usług firma audytorska nie świadczyła.

47. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym – nie dotyczy.

48. Porównywalność danych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2018 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

Na dzień 31.12.2018 r. Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki: Tokio-Barcelona Sp. z o. o., Tokio-Barcelona Sp. z o. o. Spółka Komandytowa, Park Club Restauracja Sp. z o. o., Park Club Restauracja Sp. z o. o. Spółka Komandytowa na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

49. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Brak przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

50. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

51. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności

Spółka zamierza kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka realizuje plan biznesowy polegający na przemodelowaniu dotychczasowej działalności. Planowane zmiany w Spółce wiążą się z koniecznością jej dokapitalizowania. Spółka w ramach przyjętej strategii przeprowadziła dwie emisje akcji w roku 2018 oraz planuje kolejną emisję w pierwszym kwartale 2019 z przewidywanym terminem objęcia akcji do końca października 2019. Rok 2019 będzie koncentrował się wokół doprowadzenia nowych projektów do odpowiedniego poziomu rentowności. Spółka oraz nowy Zarząd będą podejmować dalsze działania mające na celu spłatę istniejących zobowiązań spółki. Środki pozyskane z emisji zostaną skierowane w zależności od aktualnej sytuacji na dalszy rozwój lub restrukturyzacji, spłatę zobowiązań, względnie wsparcie rozwojowych rozpoczętych projektów. W planach spółki jest rozważana możliwość uruchomienia kolejnego lokalu pod marką Sakana Sushi and Sticks lub Sakana Sushi Bar. Ostateczna decyzja w przedmiotowej kwestii będzie uzależniona od analizy aktualnej sytuacji rynkowej i wyników osiąganych przez poszczególne spółki należące do sieci.


52. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki – nie dotyczy.


53. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nieuwzględnione w tym sprawozdaniu.

Po dniu bilansowym Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 18.04.2019 r. uchwałą Nr. 3 (Akt notarialny Rep. A Nr 1674/2019) podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę nie większą niż 400 000,00 zł poprzez emisję akcji zwykłych serii E.

54. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny zostać ujęte w księgach rachunkowych spółek Grupy w roku obrotowym, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Mośeluk


PREZES ZARZĄDU SAKANAS.A.
SYLWIA ADI

