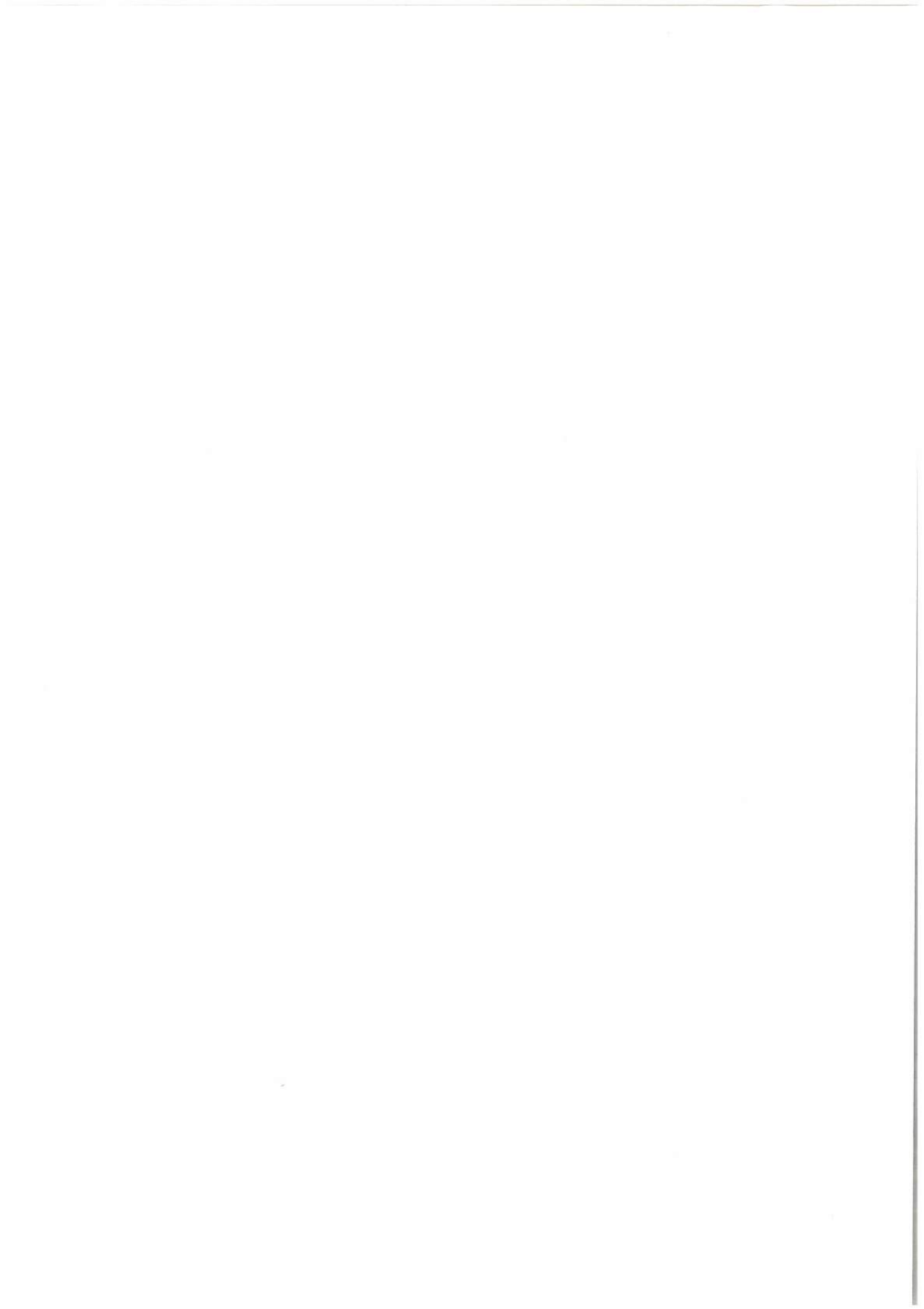


SAKANA SPÓŁKA AKCYJNA

04-362 Warszawa
ul. Nizinna 12 lok. U1



Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku



Sprawozdanie finansowe 2017 – Sakana Spółka Akcyjna

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Dla akcjonariuszy Sakana Spółka Akcyjna

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4.581.292,75 złotych

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie 558.088,11 złotych

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 558.088,11 złotych

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 28.236,32 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowiące załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Prezes Zarządu

Tomasz Romanik



Vice Prezes Zarządu

Marcin Rylski



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Anna Szwed
Biuro rachunkowe Entereye Sp. z o.o.



Warszawa, dnia 14 maj 2018 R.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

- a. Sakana Spółka Akcyjna powstała w wyniku połączenia się i zawiązania nowej Spółki przez: DS. Sakana Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem 230406 (uchwała nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników z 09.01.2008 roku), SeaFood Group Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem 218390 (uchwała nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników z 09.01.2008 roku), oraz TKM T. Romanik, M. Rylski S.J. z siedzibą w Warszawie, wpisanej do rejestru KRS pod numerem 292558, na podstawie uchwał wspólników, w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 193/2008) sporządzonego w Kancelarii Notarialnej przy ul. Łuckiej 2/4/6 lok. 35. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12 lok. U1
- c. W dniu 06.02.2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000298107.
- d. Spółka posiada numer NIP 1132703905 oraz symbol REGON 141289468
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne
 - Przygotowywanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych
 - Pozostała usługowa działalność gastronomiczna.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka planuje wdrożyć nowy model biznesowy w ramach prowadzonej działalności. Podejmowane działania mają na celu zwiększenie efektywności i rentowności prowadzonej działalności w dłuższym horyzoncie czasowym. Dla realizacji planów spółki konieczne jest pozyskanie dodatkowego kapitału niezbędnego na realizację planów i ich wdrożenia. Na dzień sporządzania sprawozdania spółka nie zamierza zaniechać działalności. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją nadzwyczajne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę, poza ryzykami wskazanymi w sprawozdaniu finansowym i raportach spółki.
- b. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym.
- c. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- d. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- e. Walutą sprawozdawczą jest PLN.
- f. 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- g. W skład Sakana S.A. nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

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.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł 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. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje 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.

c. Inwestycje krótkoterminowe

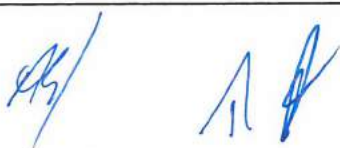
Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia.

d. 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 obejmuje się odpisem aktualizującym.

Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

e. 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, z dnia poprzedzającego ten dzień. 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.

Nierozliczone 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.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone 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 niewniesione 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 zalicza się 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.



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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. 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.

j. 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 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 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.

k. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe 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 występują.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu nie występują.

l. Wynik finansowy

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.



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 i cateringowe.

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 niezwiązane 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. Zyski i straty nadzwyczajne wynikające ze zdarzeń losowych są prezentowane w rachunku zysków i strat odpowiednio w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych.

Prezes Zarządu


Tomasz Romanik

Vice Prezes Zarządu


Marcin Ryński

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Anna Szwed 
Biuro rachunkowe Entereye Sp. z o.o.

Warszawa, dnia 14 maj 2018 R.

BILANS - SAKANA SPÓŁKA AKCYJNA sporządzony na dzień 31.12.2017 roku

AKTYWA				Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
A.	A	A	Aktywa trwałe	3 177 191,62	4 093 184,96
	I.	I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	18,50
		1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
		2.	Wartość firmy		
		3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	18,50
		4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
	II.	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 627 272,82	3 007 787,44
		1.	Środki trwałe	2 320 603,49	2 160 691,64
			a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
			b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 709 898,71	1 695 179,52
			c) urządzenia techniczne i maszyny	337 417,56	261 085,52
			d) środki transportu	921,13	1 674,79
			e) inne środki trwałe	272 366,09	202 751,81
		2.	Środki trwałe w budowie	305 829,33	629 073,53
		3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	840,00	218 022,27
	III.	III.	Należności długoterminowe	85 746,80	635 544,02
		1.	Od jednostek powiązanych	0,00	406 293,58
		2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		3.	Od pozostałych jednostek	85 746,80	229 250,44
	IV.	IV.	Inwestycje długoterminowe	402 000,00	399 500,00
		1.	Nieruchomości	0,00	0,00
		2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
		3.	Długoterminowe aktywa finansowe	402 000,00	399 500,00
			a) w jednostkach powiązanych	399 000,00	399 000,00
			- udziały lub akcje	399 000,00	399 000,00
			- inne papiery wartościowe		
			- udzielone pożyczki		
			- inne długoterminowe aktywa finansowe		
			b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 000,00	500,00
			- udziały lub akcje	3 000,00	500,00
			- inne papiery wartościowe		
			- udzielone pożyczki		
			- inne długoterminowe aktywa finansowe		
			c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
			- udziały lub akcje		
			- inne papiery wartościowe		
			- udzielone pożyczki		
			- inne długoterminowe aktywa finansowe		
		4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V.	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 172,00	50 335,00
		1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 172,00	50 335,00
		2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe 2017 – Sakana Spółka Akcyjna

B.	B.	B.	Aktywa obrotowe	1 404 101,13	1 084 875,40
	I.	I.	Zapasy	33 223,11	82 379,54
		1.	Materiały	33 223,11	60 301,38
		2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
		3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
		4.	Towary	0,00	0,00
		5.	Zaliczki na dostawy	0,00	22 078,16
	II.	II.	Należności krótkoterminowe	929 561,62	529 499,90
		1.	Należności od jednostek powiązanych	296 944,65	0,00
			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 280,80	0,00
			- do 12 miesięcy	25 280,80	0,00
			- powyżej 12 miesięcy		
			b) inne	271 663,85	
		2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4 773,75	0,00
			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 773,75	0,00
			- do 12 miesięcy	4 773,75	0,00
			- powyżej 12 miesięcy		
			b) inne	0,00	0,00
		3.	Należności od pozostałych jednostek	627 843,22	529 499,90
			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	173 552,42	133 478,10
			- do 12 miesięcy	173 552,42	133 478,10
			- powyżej 12 miesięcy		
			b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	85 121,39	52 044,98
			c) inne	369 169,41	343 976,82
			d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	III.	III.	Inwestycje krótkoterminowe	423 849,27	452 085,59
		1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	423 849,27	452 085,59
			a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
			- udziały lub akcje		
			- inne papiery wartościowe		
			- udzielone pożyczki	0,00	0,00
			- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
			b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
			- udziały lub akcje		
			- inne papiery wartościowe		
			- udzielone pożyczki		
			- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
			c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	423 849,27	452 085,59
			- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	423 849,27	452 085,59
			- inne środki pieniężne		
			- inne aktywa pieniężne		
		2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV.	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 467,13	20 910,37
C.	C.	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	D.	D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
			Aktywa razem	4 581 292,75	5 178 060,36

Warszawa, dnia 14 maja 2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Anna Szwed
Biuro rachunkowe Entereye Sp. z o.o.

Prezes Zarządu

Tomasz Romanik

Vice Prezes Zarządu

Marcin Rolski

PASywa			Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016	
A.	A.	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 732 671,06	2 290 759,17
	I.	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
	II.	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 160 082,23	2 160 082,23
			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	III.	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	IV.	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	225 017,56	225 017,56
			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
			- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V.	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-767 640,62	-648 192,57
	VI.	VI.	Zysk (strata) netto	-558 088,11	-119 448,05
	VII.	VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	B.	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 848 621,69	2 887 301,19
	I.	I.	Rezerwy na zobowiązania	44 592,00	42 312,00
		1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 592,00	42 312,00
		2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
			- długoterminowa		
			- krótkoterminowa		
		3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe	0,00	0,00
	II.	II.	Zobowiązania długoterminowe	265 972,62	405 247,63
		1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
		3.	Wobec pozostałych jednostek	265 972,62	405 247,63
		a)	kredyty i pożyczki	249 231,22	377 386,82
		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
		c)	inne zobowiązania finansowe	16 741,40	27 860,81
		d)	zobowiązania wekslowe		
		e)	inne		
	III.	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 538 057,07	2 439 741,56
		1.	Wobec jednostek powiązanych	21 827,20	65 344,77
		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 827,20	65 344,77
			- do 12 miesięcy	21 827,20	65 344,77
			- powyżej 12 miesięcy		
		b)	inne		
		2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
			- do 12 miesięcy		
			- powyżej 12 miesięcy		
		b)	inne		

Sprawozdanie finansowe 2017 – Sakana Spółka Akcyjna

	3.	Wobec pozostałych jednostek	2 507 816,69	2 365 983,61
		a) kredyty i pożyczki	649 689,09	749 031,33
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
		c) inne zobowiązania finansowe	11 358,87	10 771,92
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 251 301,41	949 219,96
		- do 12 miesięcy	1 251 301,41	949 219,96
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe		
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	455 497,76	407 328,85
		h) z tytułu wynagrodzeń	130 956,26	195 562,15
		i) inne	9 013,30	54 069,40
	4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		- długoterminowe		
		- krótkoterminowe		
		Pasywa razem	4 581 292,75	5 178 060,36

Warszawa, dnia 14 maja 2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Anna Szwed
Biuro rachunkowe Entereye Sp. z o.o.

Prezes Zarządu



Tomasz Romanik

Vice Prezes Zarządu



Marcin Ryłski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		za okres 01.01 - 31.12.2017	za okres 01.01 - 31.12.2016
A.	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 235 059,35	9 297 092,04
	- od jednostek powiązanych	57 926,04	80 986,71
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 917 416,12	9 025 438,10
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	294 357,54	235 537,77
III.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
IV.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 285,69	36 116,17
B.	B. Koszty działalności operacyjnej	8 168 476,32	9 352 043,10
I.	Amortyzacja	239 574,28	278 667,00
II.	Zużycie materiałów i energii	3 119 010,48	3 570 418,96
III.	Usługi obce	1 954 364,89	1 928 440,77
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	35 161,42	24 543,21
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 408 365,56	3 004 603,79
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	336 510,16	430 318,87
	- emerytalne	163 917,26	208 066,36
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	57 246,97	83 686,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 242,56	31 364,43
C.	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	66 583,03	-54 951,06
D.	D. Pozostałe przychody operacyjne	60 969,06	32 351,95
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	60 969,06	32 351,95
E.	E. Pozostałe koszty operacyjne	596 116,71	38 139,22
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	476 254,67	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	119 862,04	38 139,22
F.	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-468 564,62	-60 738,33
G.	G. Przychody finansowe	41 878,60	34 008,19
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	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:	12 004,24	34 007,92
	- od jednostek powiązanych	5 570,27	26 927,50
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	29 874,36	
	- w jednostkach powiązanych	29 874,36	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		0,27
H.	H. Koszty finansowe	140 959,09	68 083,91
I.	Odsetki, w tym:	136 329,63	66 005,61
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	4 629,46	2 078,30

Sprawozdanie finansowe 2017 – Sakana Spółka Akcyjna

I.	I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-567 645,11	-94 814,05
J.	J.I	Podatek dochodowy - bieżący	0,00	0,00
	J.II	Podatek dochodowy - odroczony	-9 557,00	24 634,00
K.	K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-558 088,11	-119 448,05

Warszawa, dnia 14 maja 2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Anna Szwed
Biuro rachunkowe Entereye Sp. z o.o.

Prezes Zarządu


Tomasz Romanik

Vice Prezes Zarządu


Marcin Ryłski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie:	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 290 759,17	2 410 207,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 290 759,17	2 410 207,22
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 300,00	673 300,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- z tytułu		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- z tytułu		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00
- dopłaty wspólników		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-648 192,57	-366 571,01
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy (wypłata dywidendy)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na dywidendę	0,00	0,00

5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-648 192,57	-366 571,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-648 192,57	-366 571,01
a) zwiększenia (z tytułu)	-119 448,05	-281 621,56
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-119 448,05	-281 621,56
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie zyskiem	0,00	0,00
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-767 640,62	-648 192,57
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-767 640,62	-648 192,57
6. Wynik netto	-558 088,11	-119 448,05
a) zysk netto		
b) strata netto	-558 088,11	-119 448,05
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 732 671,06	2 290 759,17
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 732 671,06	2 290 759,17

Warszawa, dnia 14 maja 2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Anna Szwed
Biuro rachunkowe Entereye Sp. z o.o.

Prezes Zarządu

Tomasz Romanik

Vice Prezes Zarządu

Marcin Ryłski

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH /metoda pośrednia/

		01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
A.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	642 040,84	202 724,18
I.	Zysk (strata) netto	-558 088,11	-119 448,05
II.	II. Korekty razem:	1 200 128,95	322 172,23
1	Amortyzacja	239 574,28	278 667,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	124 325,39	31 997,69
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	446 380,31	0,00
5	Zmiany stanu rezerw	2 280,00	6 461,00
6	Zmiana stanu zapasów	49 156,43	21 182,93
7	Zmiana stanu należności	149 735,50	-15 389,09
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	197 070,80	-8 130,77
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 393,76	7 383,47
10	Inne korekty		
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	642 040,84	202 724,18
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-299 281,16	-240 641,13
I.	I. Wpływy	140 200,00	129 113,22
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym :	140 200,00	129 113,22
	a) w jednostkach powiązanych	140 200,00	129 113,05
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,17
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,17
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	II. Wydatki	439 481,16	369 754,35
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	436 481,16	335 506,35
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	3 000,00	29 820,00
	a) w jednostkach powiązanych	3 000,00	29 820,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	4 428,00
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-299 281,16	-240 641,13

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-370 996,00	-237 946,25
I. Wpływy	0,00	0,00
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2 Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4 Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	370 996,00	237 946,25
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4 Spłaty kredytów i pożyczek	227 497,84	138 839,06
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	10 532,46	35 838,88
8 Odsetki	132 965,70	63 268,31
9 Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-370 996,00	-237 946,25
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-28 236,32	-275 863,20
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-28 236,32	-275 863,20
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	452 085,59	727 948,79
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	423 849,27	452 085,59
- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

Warszawa, dnia 14 maja 2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Anna Szwed
Biuro rachunkowe Entereye Sp. z o.o.

Prezes Zarządu

Tomasz Romanik

Vice Prezes Zarządu

Marcin Rylski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

1.1.a) Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	61 493,00	61 493,00
a)	Zwiększenia (z tytułu)				
	- zakup				
	- przemieszczenie wewnętrzne				
	- inne				
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż				
	- inne				
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	61 493,00	61 493,00
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	61 474,50	61 474,50
a)	Zwiększenia (z tytułu)			18,50	18,50
	- umorzenie za okres			18,50	18,50
	- inne				
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż				
	- inne				
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	61 493,00	61 493,00
5.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia				
b)	Zmniejszenia				
6.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	18,50	18,50
8.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1.b) Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	2 565 184,10	97 460,00	944 734,12	70 618,85	913 753,91	4 591 750,98
a)	Zwiększenia (z tytułu)		653 584,95		177 034,60		123 048,14	953 667,69
	- zakup				177 034,60		123 048,14	300 082,74
	- przemieszczenie wewnętrzne							
	- przyjęcie z inwestycji		653 584,95					653 584,95
	- inne							
b)	zmniejszenia (z tytułu)		625 968,21	53 000,00	161 711,77		198 650,26	1 039 330,24
	- sprzedaż			53 000,00	157 729,49		179 250,89	389 980,38
	- likwidacja		625 968,21		3 982,28		19 399,37	649 349,86
	- inne							
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	2 592 800,84	44 460,00	960 056,95	70 618,85	838 151,79	4 506 088,43
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	870 004,58	51 994,37	729 114,23	68 944,06	711 002,10	2 431 059,34
a)	Zwiększenia (z tytułu)		136 158,43	5 894,73	45 565,10	753,66	51 183,86	239 555,78
	- umorzenie za okres		136 158,43	5 894,73	45 565,10	753,66	51 183,86	239 555,78
	- inne							
b)	zmniejszenia (z tytułu)		123 260,88	30 916,70	134 552,34		196 400,26	485 130,18
	- sprzedaż		123 260,88	30 916,70	134 273,58		179 250,89	467 702,05
	- likwidacja				278,76		17 149,37	17 428,13
	- inne							
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	882 902,13	26 972,40	640 126,99	69 697,72	565 785,70	2 185 484,94
5.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia							
b)	Zmniejszenia							
6.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartość netto na początek okresu	0,00	1 695 179,52	45 465,63	215 619,89	1 674,79	202 751,81	2 160 691,64
8.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	1 709 898,71	17 487,60	319 929,96	921,13	272 366,09	2 320 603,49

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1.c) Zakres zmian wartości środków trwałych w budowie

Lp.	ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	629 073,53	218 022,27	847 095,80
a)	Zwiększenia (z tytułu)	414 072,62	45 588,30	459 660,92
	- zakup	414 072,62	45 588,30	459 660,92
	- przemieszczenie wewnętrzne			
	- inne			
b)	zmniejszenia (z tytułu)	737 316,82	262 770,57	1 000 087,39
	- sprzedaż			
	- likwidacja			
	- inne - przekazanie na środki trwałe	737 316,82	262 770,57	1 000 087,39
2.	Wartość na koniec okresu	305 829,33	840,00	306 669,33

1.1.d) Zakres zmian wartości 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	500,00	0,00	399 500,00
a)	Zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
	- zakup				3 000,00		3 000,00
	- aktualizacja wartości						
	- inne						
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
	- sprzedaż				500,00		500,00
	- aktualizacja wartości						
	- inne						
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	399 000,00	3 000,00	0,00	402 000,00

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka posiada 2 szt. nieamortyzowanych środków trwałych z grupy 7 – środki transportu - samochody osobowe używane na podstawie umów najmu.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Wartość kapitału podstawowego na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
Tomasz Romanik	1 639 837	0,10	163 983,70	24,36%
Marcin Ryłski	1 654 077	0,10	165 407,70	24,57%
Cormostan Trading Limited, Cypr	1 071 861	0,10	107 186,10	15,92%
Robert Bender	525 553	0,10	52 555,30	7,81%
Wojciech Sękalski	525 553	0,10	52 555,30	7,81%
Pozostali	1 316 119	0,10	131 611,90	19,53%
RAZEM	6 733 000		673 300,00	100,00%

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Decyzję w sprawie pokrycia straty podejmie Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 312,00	2 280,00	0,00	0,00	44 592,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa					
	- krótkoterminowa					0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa					
	- krótkoterminowa					0,00
4.	Rezerwy ogółem:	42 312,00	2 280,00	0,00	0,00	44 592,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek okresu	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	48 659,55		88,56	23 196,00	25 374,99
2.	Pozostałe należności	4 468,00				4 468,00
3.	Odpisy aktualizujące wartość należności ogółem:	53 127,55	0,00	88,56	23 196,00	29 842,99

1.10. Struktura zobowiązań długoterminowych

Lp.	Specyfikacja zobowiązań długoterminowych	Okres spłaty				Razem
		do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki					0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00
c)	inne zobowiązania finansowe					0,00
d)	inne					0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	265 972,62	0,00	0,00	265 972,62
a)	kredyty i pożyczki		249 231,22			249 231,22
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		16 741,40			16 741,40
d)	inne					0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	0,00	265 972,62	0,00	0,00	265 972,62

1.11. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

1.11.a) Rozliczenia międzyokresowe – Aktywa

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe - Aktywa	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 335,00	62 172,00
a)	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 335,00	62 172,00
b)	Inne rozliczenia długoterminowe	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 910,37	17 467,13
a)	Ubezpieczenia	1 636,89	1 433,21
b)	Zezwolenia i koncesje	0,00	0,00
c)	Prowizja od kredytu	17 111,14	12 668,09
d)	Ochrona znaków towarowych	0,00	2 206,66
e)	Inne rozliczenia krótkoterminowe	2 162,34	1 159,17
3.	Razem rozliczenia międzyokresowe - Aktywa	71 245,37	79 639,13

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.11.b) Rozliczenia międzyokresowe – Pasywa

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe - Pasywa	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4.	Razem rozliczenia międzyokresowe - Pasywa	0,00	0,00

1.12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki wynikają z zawartych umów kredytowych i pożyczkowych.

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 zastaw rejestrowy na środkach obrotowych - towarach Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej do wysokości 83.331,00 zł
- blokada środków na rachunku bankowym w wysokości 296.000,00 zł do dnia 26.10.2020 r.

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec okresu	
		wobec jednostek powiązanych	wobec pozostałych jednostek
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia	0,00	435 000,00
3.	Razem zobowiązanie warunkowe	0,00	435 000,00

Spółka udzieliła poręczenia do umów leasingowych zawartych przez Spółkę zależną STM Sp. z o.o. na łączną kwotę 435.000,00 zł z terminem zobowiązania 30 kwietnia 2020 roku do kwoty 95.000,00 zł oraz 30 kwietnia 2019 roku do kwoty zobowiązania 340.000,00 zł.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów

Lp.	Struktura rzeczowa	Struktura terytorialna		Ogółem:
		kraj	zagranica	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 917 416,12		7 917 416,12
	- usługi gastronomiczne	7 917 416,12		7 917 416,12
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	294 357,54		294 357,54
	- usługi gastronomiczne i cateringowe	74 004,67		74 004,67
	- marketingowe	30 000,00		30 000,00
	- opłaty licencyjne	134 150,00		134 150,00
	- pozostałe usługi	56 202,87		56 202,87
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	13 212,65		13 212,65
	- surowce rybne	13 212,65		13 212,65
	- pozostałe towary	0,00		0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	10 073,04		10 073,04
	- pozostałe materiały	10 073,04		10 073,04
5.	Razem przychody netto ze sprzedaży	8 235 059,35	0,00	8 235 059,35

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Spółka zakończyła w 2017 roku prowadzenie działalności gospodarczej w lokalu położonym w Katowicach, przy ul. Mielęckiego.

Spółka poniosła stratę w związku z niezamortyzowaną częścią nakładów poniesionych na inwestycję w obcy lokal w Katowicach w wysokości 502.707,33 zł.

Spółka osiągnęła przychód ze sprzedaży składników wyposażenia restauracji w Katowicach w wysokości 71.991,87 zł.

Zarząd Sakana S.A. mając na względzie plany i optymalizację kosztów związanych z koniecznością zakończenia działalności w ww. lokalu, podjął decyzję o podpisaniu, z innym podmiotem gospodarczym, umowy o udzielenie odpłatnej licencji na prowadzenie restauracji pod marką Sakana na terenie Katowic. Decyzja ta skutkować będzie ograniczeniem działalności operacyjnej gastronomicznej prowadzonej przez spółkę, a jednocześnie stanowić będzie podstawę do rozbudowania obszaru działalności franczyzowej i licencyjnej, która w założeniach i planach spółki ma stanowić istotne źródło przychodu w przyszłej działalności.

Z dniem 01.02.2018 r. weszła w życie umowa agencyjna, na mocy której Spółka udzieliła odpłatnej licencji, podmiotowi zewnętrznemu, na prowadzenie działalności w zakresie obsługi eventów oraz

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

catering w lokalach będących przedmiotem najmu pomiędzy Sakana S.A., a Teatrem Muzycznym Roma w Warszawie. Przedmiotowa umowa została zawarta na okres jednego roku, a jej podpisanie ma na celu optymalizację kosztów działalności i wprowadzenie nowego modelu biznesowego w obszar działalności firmy.

Spółka realizuje plan biznesowy polegający na przemodelowaniu dotychczasowej działalności. Planowane zmiany w spółce wiążą się z koniecznością dokapitalizowania spółki w celu restrukturyzacji istniejących zobowiązań.

Kolejnym etapem, w planach zarządu powinna być zmiana działalności operacyjnej w taki sposób ze zarówno lokale istniejące jak i nowe znajdować się będą, w strukturach celowych.

Cały zysk generowany przez Spółkę opierać się będzie o działalność licencyjna, franczyzową oraz agencyjną w zależności od indywidualnie rozpatrywanych przypadków.

Schemat ten nie wyklucza posiadania udziałów przez spółkę w podmiotach celowych, a w niektórych przypadkach jest nawet pożądanym.

Opisane powyżej rozwiązanie obrazuje transakcja dot. restauracji przy ulicy Moliera w Warszawie, która wpisuje się w przedstawiony przez Zarząd plan i stanowi pierwszy krok w omawianym kierunku. Dzięki środkom pozyskanym ze sprzedaży spółka mogła zmniejszyć ryzyka związane z inwestycją oraz dokonać restrukturyzacji zobowiązań.

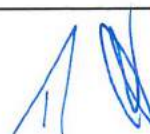
Zyski uzyskiwane z dochodu z poszczególnych projektów, oraz dochody z tytułu licencji mają stanowić podstawowe źródło przychodu spółki.

Umowa zawarta w roku 2017 spowoduje w roku 2018 przeniesienie działalności operacyjnej w lokalu przy ul. Moliera do spółki celowej, przy czym po stronie Sakana S.A. przyniesie obniżenie kosztów prowadzenia działalności i możliwość czerpania zysków kapitałowych z dywidend, a także ograniczy ryzyko prowadzenia działalności, co w przyszłości powinno pozytywnie wpłynąć na wyniki finansowe spółki.

Wartość transakcji sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa wyniosła 1 109 602,00 (słownie: milion sto dziewięć tysięcy sześćset dwa złote) Sakana S.A., jako udziałowcowi wyżej opisanej struktury będzie przysługiwać prawo do 50% udziału w zyskach z działalności przedmiotowego projektu. Informacja o warunkach transakcji została opublikowana raportem ESPI nr 21/2017 z dnia 19 września 2017 r.

Zarząd rekomenduje generalną zmianę strategii działania spółki w związku z obecną sytuacją ekonomiczną firmy, oceną dalszych perspektyw rozwoju biznesu. Obecny model działania spółki w wyniku zmian rynkowych tj. wzrastającej presji na płace, przy wzrastających kosztach związanych z kontrolowaniem poszczególnych restauracji, koniecznością zamknięcia niektórych restauracji, w znaczący sposób pogorszyły wyniki działalności spółki, poprzez fakt iż działalność tych restauracji operacyjnie bezpośrednio była realizowana przez Spółkę Akcyjną. Wpłynęło to negatywnie na obraz ekonomiczny spółki, dalsze próby utrzymywania projektu w obecnej formie nie są w ocenie Zarządu zasadne.

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. Taka zmiana strategii może powodować okresowe zmniejszenie przychodów i ograniczenie kosztów działalności, natomiast w długim horyzoncie czasowym ma na celu zwiększenie rentowności spółki. Realizacja planu stanowi dodatkowy element ryzyka w prowadzonej działalności spółki polegający na konieczności znajdowania partnerów do poszczególnych projektów celowych i uzyskiwania finansowania na każdy z nich w ramach indywidualnych umów.



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	Zysk (strata) brutto	-567 645,11
2.	Przychody księgowe niestanowiące przychodów podatkowych w roku bieżącym	30 914,63
a)	naliczone odsetki	12 004,24
b)	dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	
c)	rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących uprzednio niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	18 910,39
d)	pozostałe przychody	
3.	Przychody podatkowe nieujęte jako przychody księgowe w roku bieżącym	0,00
a)	przychody z tytułu nieodpłatnych świadczeń	
b)	odsetki otrzymane wcześniej zarachowane	
c)	pozostałe przychody	
4.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w roku bieżącym	465 537,63
a)	amortyzacja	32 738,65
b)	wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne płacone przez pracodawcę niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	311 713,66
c)	opłaty PFRON	
d)	utworzone rezerwy	
e)	utworzone odpisy aktualizujące należności, zapasy, środki trwałe	
f)	odsetki niestanowiące kosztu uzyskania przychodów	8 873,68
g)	ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	
h)	pozostałe koszty rodzajowe, w tym koszty reprezentacji	31 460,02
i)	pozostałe koszty operacyjne	80 751,62
j)	pozostałe koszty	
5.	Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieujęte jako koszty księgowe w roku bieżącym	262 322,27
a)	zapłacone w roku bieżącym odsetki a naliczone w latach poprzednich	2 375,53
b)	zapłacone wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne płacone przez pracodawcę niestanowiące kosztu uzyskania przychodu w roku poprzednim	249 414,28
c)	raty leasingu finansowego księgowo	10 532,46
d)	rozwiązane rezerwy	
e)	uprawdopodobnienie odpisów aktualizujących należności dokonanych w latach ubiegłych	
f)	pozostałe koszty	
6.	Dochód (strata) podatkowa	-395 344,38
7.	Odliczenia od dochodu	0,00
a)	darowizny	
b)	straty podatkowe z lat ubiegłych	
c)	ulgi inwestycyjne	
d)	pozostałe odliczenia	
8.	Podstawa opodatkowania	0
9.	Naliczony podatek dochodowy za rok bieżący	0
10.	Odroczony podatek dochodowy	-9 557
11.	Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	-9 557

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie rodzajowym.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Lp.	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	Wartość na koniec roku obrotowego 2016	Rok obrotowy 2017
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	629 073,53	414 072,62
	w tym:		
	- odsetki	0,00	0,00
	- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 429.501,38 zł.
Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

2.9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W Spółce nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

2.10. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Wszystkie pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone są w walucie krajowej.

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wszystkie środki pieniężne w wysokości 423 849,27 zł znajdują się na rachunkach bankowych i w kasach Spółki.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4. Informacje o:

4.1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka nie posiada zawartych umów, które nie zostały uwzględnionych w bilansie.

4.2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаными wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Spółka nie zawierała transakcji ze stronami powiązаными na warunkach innych niż rynkowe.

4.3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Przeciętne zatrudnienie	Rok obrotowy 2016	Rok obrotowy 2017
1.	Pracownicy biurowi	3	4
2.	Pracownicy restauracji	35	27
	Razem przeciętne zatrudnienie	38	31

4.4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

Lp.	Wynagrodzenia wypłacone w roku obrotowym	Rok obrotowy 2016	Rok obrotowy 2017
1.	Członkowie organów zarządzających	428 088,00	274 222,00
	- w tym wynagrodzenie z zysku		
2.	Członkowie organów nadzorujących	12 000,00	12 000,00
	- w tym wynagrodzenie z zysku		
	Razem wynagrodzenia	440 088,00	286 222,00

4.5. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Spółka nie udzieliła pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

4.6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za badanie ustawowe sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 wynosi 7000,00 zł netto. Innych usług firma audytorska nie świadczyła.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

5.

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym w Spółce nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, które mogłyby mieć wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku 2017 nie wprowadzono zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego. Sporządzone sprawozdanie zapewnia porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

6.

6.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

6.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Lp.	Transakcje z jednostkami powiązanymi	TKM INVESTMENT SP. Z O.O.	STM SP. Z O.O.
1.	Przychody ze sprzedaży produktów		
2.	Przychody ze sprzedaży usług	12 600,00	45 326,04
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
4.	Koszt własny sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
5.	Zakup usług	111 229,30	



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6.3. Wykaz Spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki, informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Lp.	Wykaz Spółek - nazwa	Siedziba	Udział w kapitale i liczbie głosów	Zysk / strata netto za rok obrotowy
1.	TKM INVESTMENT SP. Z O.O.	04-362 Warszawa, ul. Nizinna 12 lok. U1	79,76%	-35 247,37
2.	STM SP. Z O.O.	04-362 Warszawa, ul. Nizinna 12 lok. U1	100,00%	42 184,53
3.	TOKYO-BARCELONA SP. Z O.O.	00-076 Warszawa, ul. Moliera 4/6	50,00%	-828,91

6.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
- podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy
 - wartość aktywów trwałych
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Sakana S.A. dokonuje wyłączenia z konsolidacji Spółki Tokyo-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.

Na dzień bilansowy Spółka Sakana S.A. posiada 50% udziałów w Spółce Tokyo-Barcelona Sp. z o.o. Podstawowe wartości ekonomiczne w Spółce Tokyo-Barcelona Sp. z o.o. za 2017 rok:

- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi – 0,00 zł
- wynik finansowy netto – (-) 828,91 zł
- wartość kapitału podstawowego – 6.000,00 zł
- wartość kapitału własnego – (-) 5.171,09 zł
- wartość aktywów trwałych – 0,00 zł

6.5. Informacje o:

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a.

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6.6. Informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

6.6.1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji.

6.6.2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

6.7. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Spółka zamierza kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

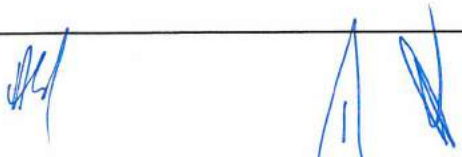
Jednocześnie spółka realizuje plan biznesowy polegający na przemodelowaniu dotychczasowej działalności. Planowane zmiany w spółce wiążą się z koniecznością dokapitalizowania spółki w celu restrukturyzacji istniejących zobowiązań. W tym celu spółka zwołała WZA przewidziane na 28.05.2018 celem pozyskania dodatkowego kapitału na działalność i planowany rozwój od inwestora zewnętrznego.

Zarząd rekomenduje generalną zmianę strategii działania spółki w związku z obecną sytuacją ekonomiczną firmy oraz oceną dalszych perspektyw rozwoju biznesu.

Obecny model działania spółki w wyniku zmian rynkowych tj. wzrastającej presji na płace, przy wzrastających kosztach związanych z działalnością operacyjną i wydatkami związanymi z kontrolowaniem poszczególnych restauracji, a także w związku z koniecznością zamknięcia niektórych restauracji bądź upływem terminu umów najmu, na który zostały zawarte i koniecznością relokacji restauracji, spowodowały negatywny wpływ na obraz ekonomiczny spółki.

Spółka podejmuje działania mające na celu przeformatowanie dotychczasowego modelu biznesowego w kierunku opłat licencyjnych i systemów franczyzowych wraz z przesunięciem ryzyk związanych z działalnością poszczególnych restauracji do spółek celowych.

W związku z istniejącym zadłużeniem spółki kapitał pozyskany z emisji akcji posłuży do oddłużenia spółki i poprawy standingu finansowego.



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6.8. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

W sprawozdaniu finansowym ujęto wszystkie informacje mające wpływ na sytuację majątkową i finansową Spółki, oraz mające wpływ na jej wynik finansowy.

Spółka nie posiada innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Prezes Zarządu

Tomasz Romanik

Vice Prezes Zarządu

Marcin Rylski

Osoba odpowiedzialna

za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Szwed

Biuro rachunkowe Entereye Sp. z o.o.

Warszawa, dnia 14 maj 2018 R.

