



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01 I 2018 do 31 III 2018

## SPIS TREŚCI

List Przewodni

1. Oświadczenie Zarządu.
2. Wstęp do sprawozdania.
3. Informacje ogólne o Spółce.
4. Organy Spółki.
5. Informacja na temat Grupy Kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.
6. Dane finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi
  - 6.1 Dane finansowe jednostkowe.
  - 6.2 Dane finansowe skonsolidowane.
  - 6.3 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu.
7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
8. Informacje na temat aktywności jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.
9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz wyników.
10. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

Szanowni Państwo !

*W imieniu Sakana S.A. mamy przyjemność zaprezentować Państwu Raport za I kwartał 2018 roku. Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony [www.sakana.pl](http://www.sakana.pl), na której znajdziecie Państwo dodatkowe informacje na temat Spółki i prowadzonej przez nas działalności.*

*Z poważaniem,*

*Tomasz Romanik - Prezes Zarządu*

*Marcin Rylski - Wiceprezes Zarządu*

**1. Oświadczenie Zarządu dotyczące rzetelności danych zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.**

Zarząd Spółki Sakana S.A. oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018 roku zostało sporządzone w sposób rzetelny i odzwierciedlający prawdziwą sytuację finansową oraz zgodnie ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą nr 363/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 27 lipca 2009 r. w sprawie zmiany Uchwały nr 346/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie, także zgodnie z postanowieniami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Tomasz Romanik – Prezes Zarządu

Marcin Rylski – Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dnia 15.05.2018 r.

## **2. Wstęp do sprawozdania**

Stosownie do art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 395) Zarząd Spółki SAKANA S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku , na które składa się:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku, na które składa się:
  - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 070 059,70 PLN**
  - Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **-95 604,46 PLN**
  - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku wykazujące zmniejszenia stanu kapitału własnego o kwotę **95 604,46 PLN**
  - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **168 770,23 PLN**
  
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku, na które składa się:
  - Skonsolidowany bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **3 707 563,29 PLN**
  - Skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **-150 322,99 PLN**
  - Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **150 322,99 PLN**
  - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **163 122,35 PLN**

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami opisanymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Prezes Zarządu – Tomasz Romanik

Wiceprezes Zarządu – Marcin Ryłski

### **3. Informacje ogólne o Spółce**

Firma: Sakana S.A.  
Forma prawna: Spółka Akcyjna  
Siedziba: ul. Nizinna 12 lok.U1, 04-362 Warszawa  
Telefon: + 48 22 636 01 07  
Faks: +48 22 636 01 15  
Adres internetowy: [www.sakanasa.pl](http://www.sakanasa.pl)  
KRS: 0000298107  
REGON: 141289468  
NIP: 1132703905

SAKANA S.A., zwana dalej „Spółką”, powstała na mocy Umowy Spółki z dnia 9 stycznia 2008 r. sporządzonej w formie aktu notarialnego w kancelarii notarialnej przy ul. Łuckiej 2/4/6 lok. 35, w Warszawie (Repertorium A nr 229/2008).

Przedmiotem działalności Spółki są m.in.: restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD 56.10A), hotele i podobne obiekty zakwaterowania (PKD 55.10Z), pozostała usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29Z).

Spółka na dzień 31 marca 2018 r. posiada 6 lokali gastronomicznych, w tym:

lokale własne

1. Warszawa, ul. Burakowska 5/7
2. Warszawa, ul. Moliera 4/6

oraz lokale franczyzowe:

1. Wrocław, ul. Odrzańska 17/1A
2. Katowice, ul. Mielęckiego 6
3. Warszawa, ul. Nowogrodzka 49
4. Poznań, ul. Górna Wilda 61

Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31 marca 2018 r. – 15,50  
Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie od 01 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r. – 17,30

#### **4. Organy Spółki**

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 15 maja 2018 r. Zarząd Spółki sprawują:

- Pan Tomasz Romanik – Prezes Zarządu
- Pan Marcin Ryłski – Wiceprezes Zarządu

Na dzień 15 maja 2018 r. Radę Nadzorczą stanowią następujące osoby:

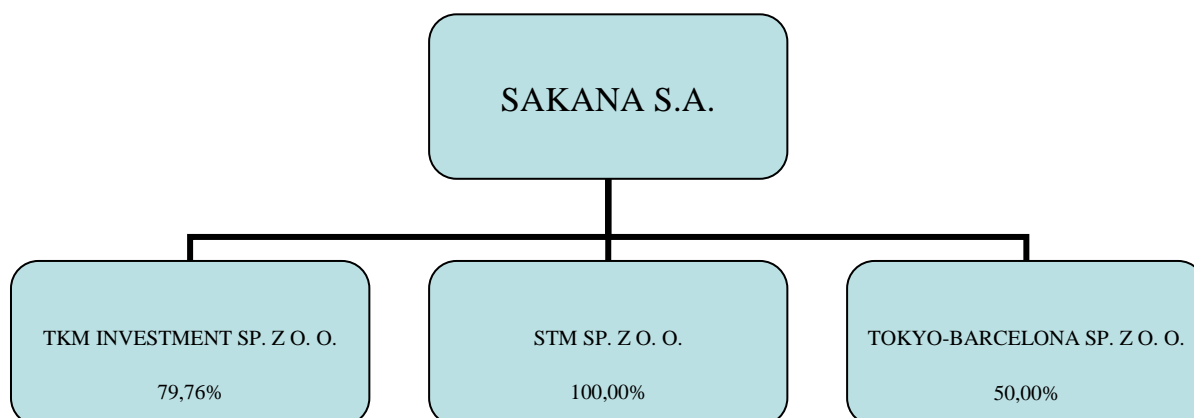
- Pan Robert Bender – Przewodniczący,
- Pan Aleksander Diakonow – Zastępca Przewodniczącego,

Członkowie:

- Pani Dominika Romanik
- Pani Zofia Zielińska
- Pani Agnieszka Ryłska

## **5. Informacja na temat grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym**

Grupa Kapitałowa Sakana S.A., na dzień 31 marca 2018 r., obejmuje jednostkę dominującą Sakana S.A. oraz jednostki zależne: TKM Investment Sp. z o.o., w której posiada 79,76 % udziałów w kapitale podstawowym, STM Sp. z o. o., w której posiada 100,00 % udziałów w kapitale podstawowym. Ponadto Sakana S.A. posiada zaangażowanie kapitałowe w Spółce TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. oraz TOKYO-BARCELONA Sp. z o.o. Sp. k.



### **5.1. TKM INVESTMENT Sp. z o. o.**

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12 lok. U1
- b. W dniu 15 listopada 2003 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000179737.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 113-25-203-46 oraz REGON: 015599264.
- d. Głównym celem działalności Spółki TKM INVESTMENT Sp. z o.o., jest zabezpieczenie logistyczno - magazynowe dla restauracji własnych i franczyzowych. Spółka realizuje część procesów technologicznych w przygotowaniu półproduktów do sprzedaży nie tylko dla Sakana S.A., wykorzystywana jest także do obsługi cateringowej imprez grupowych, które nie mogą być organizowane, ze względu na ograniczenia lokalowe we własnych restauracjach. Ponadto Spółka współorganizuje z Sakana S.A. projekt promocji i sprzedaży systemu franczyzowego oraz wdrożenia nowych wspólnie opracowanych koncepcji gastronomicznych. Wysokość kapitału



podstawowego Spółki 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).

### **5.2. STM Sp. z o. o.**

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12, lokal U1
- b. W dniu 10 sierpnia 2012 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XIII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000428650.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 1132857784 oraz REGON: 146254693.
- d. Głównym celem działalności Spółki STM Sp. z o.o. jest wprowadzenie na rynek nowego konceptu gastronomicznego opracowanego przez Sakana S. A.
- e. Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 5.000,00 zł).

### **5.3. TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o.**

- f. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6
- g. W dniu 26 października 2017 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000700799.
- h. Spółce został nadany numer NIP: 5252727508 oraz REGON: 368601800.
- i. Głównym celem działalności Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. jest utworzenie konceptu polegającego na prowadzeniu działalności gastronomicznej łączącej kuchnię japońską z kuchnią hiszpańską i latinoamerykańską.
- j. Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 6.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 50 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 3.000,00 zł).

### **5.4. TOKYO-BARCELONA Sp. z o.o. Sp. k.**

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6
- b. W dniu 10 listopada 2017 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000703396
- c. Spółce został nadany numer NIP: 5252728749 oraz REGON: 368733714.

- d. Głównym celem działalności Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k. jest utworzenie konceptu polegającego na prowadzeniu działalności gastronomicznej łączącej kuchnię japońską z kuchnią hiszpańską i latynoamerykańską.

Na dzień 31.03.2018 r. Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o.o. oraz Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k., 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.

Zatrudnienie na dzień 31 marca 2018 r. (w przeliczeniu na pełne etaty):

	<b>SAKANA S. A.</b>	<b>STM Sp. z o. o.</b>	<b>TKM Investment Sp. z o. o.</b>
Pracownicy:	15,50	2,72	0,00

## 6. Dane finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi

### 6.1. Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

AKTYWA		Na dzień 31.03.2018	Na dzień 31.03.2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 426 301,74</b>	<b>4 008 185,39</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 339 817,26</b>	<b>3 021 765,17</b>
1.	Środki trwałe	1 033 147,93	2 105 628,38
	a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	797 037,81	1 660 161,87
	c) urządzenia techniczne i maszyny	110 463,67	254 961,59
	d) środki transportu	732,73	1 486,39
	e) inne środki trwałe	124 913,72	189 018,53
2.	Środki trwałe w budowie	305 829,33	698 114,52
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	840,00	218 022,27
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>82 714,48</b>	<b>525 052,22</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	295 593,58
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	82 714,48	229 458,64
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>956 801,00</b>	<b>399 500,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	956 801,00	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	557 801,00	500,00
	- udziały lub akcje	557 801,00	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
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>46 969,00</b>	<b>61 868,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 969,00	61 868,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 643 757,96</b>	<b>1 089 934,94</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>18 706,17</b>	<b>78 821,66</b>
1.	Materiały	18 706,17	56 743,50
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
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 010 296,48</b>	<b>537 713,85</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	315 675,15	928,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38 011,30	928,00
	- do 12 miesięcy	38 011,30	928,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	277 663,85	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	102 517,98	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	34 230,77	0,00
	- do 12 miesięcy	34 230,77	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	68 287,21	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	592 103,35	536 785,85
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 051,30	125 644,51
	- do 12 miesięcy	110 051,30	125 644,51
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 861,17	47 164,44
	c) inne	404 190,88	363 976,90
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>592 619,50</b>	<b>431 025,07</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	592 619,50	431 025,07
	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	592 619,50	431 025,07
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	592 619,50	431 025,07
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22 135,81</b>	<b>42 374,36</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>4 070 059,70</b>	<b>5 098 120,33</b>

PASywa		Na dzień 31.03.2018	Na dzień 31.03.2017
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 637 066,60</b>	<b>2 323 683,82</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>673 300,00</b>	<b>673 300,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 160 082,23</b>	<b>2 160 082,23</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 325 728,73</b>	<b>-767 640,62</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-95 604,46</b>	<b>32 924,65</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 432 993,10</b>	<b>2 774 436,51</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>44 592,00</b>	<b>42 312,00</b>
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
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>225 595,95</b>	<b>371 357,51</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	225 595,95	371 357,51
	a) kredyty i pożyczki	216 352,08	345 845,12
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	9 243,87	25 512,39
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 162 805,15</b>	<b>2 360 767,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	21 827,20	53 419,75
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 827,20	53 419,75
	- do 12 miesięcy	21 827,20	53 419,75
	- 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		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 132 564,77	2 298 934,07

	a) kredyty i pożyczki	632 803,46	719 387,96
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	16 022,68	10 586,59
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 072 386,93	990 359,22
	- do 12 miesięcy	1 072 386,93	990 359,22
	- 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	319 774,07	357 729,90
	h) z tytułu wynagrodzeń	89 306,69	187 253,47
	i) inne	2 270,94	33 616,93
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	<b>Pasywa razem</b>	<b>4 070 059,70</b>	<b>5 098 120,33</b>

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

(wariant porównawczy)

		za okres 01.01 - 31.03.2018	za okres 01.01 - 31.03.2017
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 351 410,68</b>	<b>2 212 652,70</b>
	- od jednostek powiązanych	10 350,00	13 950,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 228 195,29	2 079 793,76
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	122 801,39	131 778,68
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	414,00	1 080,26
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 297 792,26</b>	<b>2 165 693,82</b>
I.	Amortyzacja	49 110,16	63 064,04
II.	Zużycie materiałów i energii	492 886,86	822 799,26
III.	Usługi obce	342 377,44	460 718,14
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	4 344,61	7 106,57
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	351 017,00	701 032,98
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	52 895,11	95 375,75
	- emerytalne	26 281,16	45 699,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 161,08	15 597,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>53 618,42</b>	<b>46 958,88</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>32 864,61</b>	<b>6 934,41</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	32 864,61	6 934,41
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>150 161,73</b>	<b>19 696,13</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	149 099,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 062,73	19 696,13
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-63 678,70</b>	<b>34 197,16</b>

<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>16 722,76</b>	<b>11 652,51</b>
I.	Odsetki, w tym:	16 722,76	11 652,51
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-80 401,46</b>	<b>22 544,65</b>
<b>J.I</b>	<b>Podatek dochodowy - bieżący</b>	<b>0,00</b>	<b>1 153,00</b>
<b>J.II</b>	<b>Podatek dochodowy - odroczony</b>	<b>15 203,00</b>	<b>-11 533,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-95 604,46</b>	<b>32 924,65</b>



## Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S.A.

Wyszczególnienie:	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 732 671,06</b>	<b>2 290 759,17</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 732 671,06	2 290 759,17
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 .....		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>673 300,00</b>	<b>673 300,00</b>
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 .....		
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>2 160 082,23</b>	<b>2 160 082,23</b>
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 .....		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 .....		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-767 640,62	-648 192,57
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 rezerwowany (wypłata dywidendy)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na dywidendę	0,00	0,00
<b>5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-767 640,62</b>	<b>-648 192,57</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-767 640,62	-648 192,57
a) zwiększenia (z tytułu)	-558 088,11	-119 448,05
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-558 088,11	-119 448,05
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie zyskiem	0,00	
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 325 728,73	-767 640,62
<b>5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 325 728,73</b>	<b>-767 640,62</b>
6. Wynik netto	-95 604,46	32 924,65
a) zysk netto		32 924,65
b) strata netto	-95 604,46	
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ )</b>	<b>1 637 066,60</b>	<b>2 323 683,82</b>
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 637 066,60	2 323 683,82

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S.A.

		01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
<b>A.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)</b>	<b>-296 353,92</b>	<b>131 334,08</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-95 604,46</b>	<b>32 924,65</b>
<b>II.</b>	<b>II. Korekty razem:</b>	<b>-200 749,46</b>	<b>98 409,43</b>
1	Amortyzacja	49 110,16	63 064,04
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 722,76	11 652,51
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	149 099,00	0,00
5	Zmiany stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	14 516,94	3 557,88
7	Zmiana stanu należności	-77 702,54	102 277,85
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-363 030,10	-49 145,86
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	10 534,32	-32 996,99
10	Inne korekty		
<b>III.</b>	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-296 353,92</b>	<b>131 334,08</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>528 445,40</b>	<b>-77 763,70</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>554 801,00</b>	<b>110 700,00</b>
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	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	110 700,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	110 700,00

	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	- 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	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>26 355,60</b>	<b>188 463,70</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	188 463,70
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	6 000,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	6 000,00	0,00
	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	20 355,60	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>528 445,40</b>	<b>-77 763,70</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-63 321,25</b>	<b>-74 630,90</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>63 321,25</b>	<b>74 630,90</b>
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	49 764,77	61 185,07
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	2 833,72	2 533,75
8	Odsetki	10 722,76	10 912,08
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-63 321,25</b>	<b>-74 630,90</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>168 770,23</b>	<b>-21 060,52</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>168 770,23</b>	<b>-21 060,52</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>423 849,27</b>	<b>452 085,59</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>592 619,50</b>	<b>431 025,07</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	<b>8 413,18</b>	<b>8 413,18</b>

## 6.2. Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Aktywa:

AKTYWA		Na dzień 31.03.2018	Na dzień 31.03.2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 244 040,93</b>	<b>3 539 756,36</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 526 556,45	3 217 929,72
IV.	Należności długoterminowe	112 714,48	259 458,64
V.	Inwestycje długoterminowe	557 801,00	500,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 969,00	61 868,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 463 522,36</b>	<b>1 353 144,69</b>
I.	Zapasy	21 515,37	84 566,50
II.	Należności krótkoterminowe	801 414,08	707 486,53
III.	Inwestycje krótkoterminowe	618 457,10	513 130,80
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 135,81	47 960,86
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>3 707 563,29</b>	<b>4 892 901,05</b>

Pasywa:

PASywa		Na dzień 31.03.2018	Na dzień 31.03.2017
<b>A.</b>	<b>Kapitał ( fundusz) własny</b>	<b>1 026 586,14</b>	<b>1 879 960,25</b>
I.	Kapitał ( fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
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.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
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
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 881 490,66	-1 330 339,71
VII.	Zysk (strata) netto	-150 322,99	151 900,18
VIII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>31 629,90</b>	<b>33 650,43</b>
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>D.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 649 347,25</b>	<b>2 979 290,36</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	44 592,00	42 312,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	225 595,95	371 357,51
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 379 159,30	2 565 620,85
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>		<b>3 707 563,29</b>	<b>4 892 901,05</b>

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>		<b>za okres 01.01 - 31.03.2018</b>	<b>za okres 01.01 - 31.03.2017</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 531 354,25</b>	<b>2 672 779,74</b>
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 445 574,40	2 549 748,26
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	85 779,85	123 031,48
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 530 527,21</b>	<b>2 492 524,25</b>
I.	Amortyzacja	51 466,51	65 420,39
II.	Zużycie materiałów i energii	538 111,70	928 408,02
III.	Usługi obce	371 445,99	413 814,16
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5 394,61	7 894,07
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	415 904,00	859 733,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	64 371,72	106 307,46
	- emerytalne	31 615,18	50 800,01
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 189,53	15 630,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	78 643,15	95 316,25
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>827,04</b>	<b>180 255,49</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>32 984,61</b>	<b>3 460,52</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	32 984,61	3 460,52
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>150 261,66</b>	<b>19 696,45</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	149 099,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 162,66	19 696,45
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-116 450,01</b>	<b>164 019,56</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>18 669,98</b>	<b>18 136,85</b>
I.	Odsetki, w tym:	18 669,98	18 136,85
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-135 119,99</b>	<b>145 882,71</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
<b>M.</b>	<b>Zysk/strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>-135 119,99</b>	<b>145 882,71</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>15 203,00</b>	<b>-8 038,00</b>
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>		<b>-2 020,53</b>
<b>S.</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-150 322,99</b>	<b>151 900,18</b>

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie:	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 176 909,13</b>	<b>1 728 060,08</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po 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	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>673 300,00</b>	<b>673 300,00</b>
2. (uchylona)		
3. (uchylona)		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
<b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>2 160 082,23</b>	<b>2 160 082,23</b>
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>
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	0,00	0,00
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
<b>8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 330 339,71</b>	<b>-1 148 970,49</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 330 339,71	-1 148 970,49
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 881 490,66	-1 330 339,71
<b>8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 881 490,66</b>	<b>-1 330 339,71</b>
9. Wynik netto	-150 322,99	151 900,18
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 026 586,14</b>	<b>1 879 960,25</b>
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 026 586,14	1 879 960,25

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

		01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
<b>A.</b>	<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-150 322,99</b>	<b>151 900,18</b>
<b>II.</b>	<b>II. Korekty razem:</b>	<b>-155 737,11</b>	<b>140 279,61</b>
<b>III.</b>	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)</b>	<b>-306 060,10</b>	<b>292 179,79</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>554 801,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>20 355,60</b>	<b>188 463,70</b>
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>534 445,40</b>	<b>-188 463,70</b>

<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	65 262,95	81 074,19
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-65 262,95	-81 074,19
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>163 122,35</b>	<b>22 641,90</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>163 122,35</b>	<b>22 641,90</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>455 334,75</b>	<b>490 488,90</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>618 457,10</b>	<b>513 130,80</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

### **6.3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu**

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego raportu wynikają w szczególności z następujących regulacji prawnych:

- a) Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect” według stanu prawnego na dzień 30 kwietnia 2018 r.;
- b) Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
- c) Krajowe standardy rachunkowości;
- d) Zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o przepisy zawarte w punktach b i c.

Grupa Kapitałowa SAKANA S.A. nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2017 ani w roku 2016.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 395.) Emitent prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone metodą pełną, co do jednostek zależnych oraz metodą praw własności, co do jednostek stowarzyszonych, przedstawione w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). 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. Sprawozdania jednostkowe podmiotów objętych konsolidacją zostały sporządzone według jednolitej polityki rachunkowości, którą charakteryzuje:

- jednolity sposób prezentacji operacji gospodarczych,
- spójna polityka w zakresie wyceny aktywów i pasywów,



- zasada jednolitej waluty,
- zasada jednolitego dnia bilansowego.

W procesie konsolidacji wyłączeniu podlegają wzajemne należności i zobowiązania dotyczące usług, pożyczek oraz obroty z operacji dokonanych między jednostkami.

Poniżej przedstawione zostały, przyjęte i obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

### **Stosowane metody wyceny**

Aktywa spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny ST), pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczanych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.
- udziały w jednostkach podporządkowanych według zasad określonych dla udziałów w innych jednostkach, z tym, że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wyceniane metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy o rachunkowości.
- inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która cena jest niższa a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- należne i udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Pasywa Spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnej oszacowanej wartości, przy czym rezerwy tworzy się na:

a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

b) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

### **Wybrane metody ustalania wyniku finansowego**

Na wynik finansowy Spółki netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,

- wynik operacji finansowych,

- wynik operacji nadzwyczajnych,

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanymi, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów oraz zmiany stanu produktów i kosztem wytworzenia produktów na potrzeby własne jednostki z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a kosztami działalności operacyjnej, w tym: amortyzacji, zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, pozostałych kosztów rodzajowych, wartością sprzedaży towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik działalności finansowej stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, dodatnich różnic kursowych, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, ujemnych różnic kursowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi, a stratami nadzwyczajnymi.

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodów w całkowitych kosztach wykonania usługi.

### **Zasady ustalania amortyzacji**

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania Spółka ustala okres i stawkę oraz metodę jego amortyzacji. Dla środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w sposób uproszczony, przez dokonanie jednorazowego odpisania wartości tego środka trwałego. Za niską jednostkową wartość początkową uznaje się kwotę określoną w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1992 r. nr 21 poz. 86, ze zm.), która pozwala na jednorazowe umorzenie środka trwałego.

### **Szczególne zasady wyceny składników majątku obrotowego i inwestycji długoterminowych**

W przypadku, gdy ceny nabycia lub zakupu albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe aktywów obrotowych i inwestycji długoterminowych, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość ich stanu końcowego wycenia się przyjmując wartość rozchodu po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

### **7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

W IQ 2018, tj. 01.02.2018 r. restaurację przy ul. Moliera 4/6 w Warszawie objęła spółka celowa Tokyo-Barcelona spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa. Od tego czasu restauracja funkcjonuje pod marką Gabriel de Garcia SAKANA na zwiększonej powierzchni 350 m<sup>2</sup>,

w poszerzonym skaldzie osobowym, ze zmienioną kartą menu i systemem obsługi gości. Pierwsze miesiące funkcjonowania zostały poświęcone na reklamę i sprawy organizacyjne restauracji.

Dnia 01.02.2018 r. weszła w życie umowa agencyjna, na mocy której Spółka Sakana S.A. udzieliła odpłatnej licencji, podmiotowi zewnętrznemu, na prowadzenie działalności w zakresie obsługi eventów oraz cateringu 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 związane było z optymalizacją kosztów działalności oraz wprowadzeniem nowego modelu biznesowego w obszarze działalności firmy.

Z dniem 28.02.2018 r., na skutek nie przedłużenia umowy najmu i braku porozumienia z dotychczasowym wynajmującym Spółka zmuszona była do zamknięcia restauracji w Poznaniu.

Mając na względzie zaistniałą sytuację spółka celowa STM sp. z o.o. należąca do Grupy Kapitałowej Sakana S.A. przystosowana została do nowego modelu działalności małego formatu, który docelowo przygotowany został do przejścia na system franczyzowy. Projekt ten został wdrożony i przeprowadzony, czego wynikiem było wejście w życie porozumienia i umowy franczyzowej pomiędzy Sakana S.A., a spółką Osaka, której udziałowcami są dotychczasowi pracownicy restauracji w Poznaniu.

Skończenie etapu pośredniego jakim było utrzymanie obecności marki oraz wykwalifikowanego personelu zainteresowanego dalszą współpracą w zakresie rozwoju restauracji i brandu marki Sakana pozwoliło na przystąpienie do utworzenia większej jednostki gastronomicznej, a tym samym powrót na mapę restauracji poznańskich.

Spółka rozważa dodatkową emisję akcji mającą na celu restrukturyzację i poprawę kondycji finansowej, a tym samym polepszenie możliwości rozwoju firmy.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w przedmiotowej sprawie odbędzie się dnia 28 maja 2018 r. o godz. 9:00 w Kancelarii Notarialnej Jolanta Gardocka & Beata Otkala przy ul. Łuckiej 2/4/6 lok. 37 w Warszawie.

## **8. Informacje na temat aktywności jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie**

Spółka realizuje plan biznesowy polegający na przemodelowaniu dotychczasowej działalności. Kolejnym etapem w planach Zarządu jest zmiana działalności operacyjnej w taki sposób, że zarówno lokale istniejące jak i nowe znajdować się będą w strukturach celowych.

Cały zysk generowany przez Spółkę opierać się będzie o działalność licencyjną, 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 pożądany. 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.

Decyzja o przemodelowaniu strategii działalności związana jest z obecną sytuacją finansową Spółki oraz 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,

Dalsze próby utrzymywania projektu w obecnej formie nie są w ocenie Zarządu zasadne. Zmiana modelu funkcjonowania Spółki przy jednoczesnym zachowaniu specyfiki działalności poszczególnych istniejących oraz nowo planowanych projektów ma na celu zbudowanie silnej pozycji marki w obszarze sieci franczyzowych. Taka zmiana strategii może powodować okresowe zmniejszenie przychodów oraz ograniczenie kosztów działalności, natomiast w długim horyzoncie czasowym ma na celu zwiększenie rentowności Spółki.

## **9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz**

Nie dotyczy. Emitent nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych.

**10. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu**

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Ilość akcji/głosów</b>	<b>% akcji i głosów po emisji</b>
Tomasz Romanik	1 639 837	24.35 %
Marcin Ryłski	1 654 077	24.56 %
Cormostan Trading Limited, Cypr	1 071 861	15,91 %
Robert Bender	525 553	7.80 %
Wojciech Sękalski	525 553	7.80 %
Pozostali	1 316 119	19,58%
<b>RAZEM</b>	<b>6 733 000</b>	<b>100.00%</b>