



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01.07.2019 do 30.09.2019

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 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r.
 - 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,

niniejszym przekazujemy raport kwartalny za III Q 2019.

Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony www.sakana.pl na których znajdziecie Państwo dodatkowe informacje na temat spółki i prowadzonej działalności.

Z poważaniem,

Zarząd Sakana S.A.

**Oświadczenie Zarządu Sakana S.A. dotyczące rzetelności danych
zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.07.2019 – 30.09.2019**

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za III Q2019 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki, jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki.

Anas Salahadin Adi – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 14 listopada 2019 r.

2. Wstęp do sprawozdania

Stosownie do art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r., nr 76, poz. 694 ze zm.) Zarząd Spółki SAKANA S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku, na które składa się:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 039 186,20 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **497 343,86 PLN**
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę **897 343,86 PLN**
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **185 950,36 PLN**
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **3 681 168,63 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **184 079,72 PLN**
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **584 079,72 PLN**
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **94 840,79 PLN**

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

Anas Salahadin Adi – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 14 listopada 2019 r.

3. Informacje ogólne o Spółce.

Firma: Sakana S.A.

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Siedziba: ul. Franciszka Klimczaka 1, 02-797 Warszawa

Telefon: + 48 22 636 01 07

Faks: +48 22 636 01 15

Adres internetowy: www.sakanasa.pl/

e-mail : biuro@sakana.pl

KRS: 0000298107

REGON: 141289468

NIP: 1132703905

Sakana S.A. zarządza siecią restauracji franczyzowych, zarządza markami własnymi, tj. SAKANA SUSHI BAR, SAKANA SUSHI AND STICKS oraz prowadzi działalność cateringową oraz eventową. Obecnie sieć składa się z punktów będących własnością spółki, restauracji prowadzonych na zasadzie licencji franczyzowych oraz spółek zależnych.

W skład sieci na dzień sporządzania raportu wchodzi - 6 lokali gastronomicznych prowadzonych jako lokale partnerskie, agencyjne oraz własne:

1. Warszawa, ul. Burakowska 5/7
2. Warszawa, ul. Nowogrodzka 49
3. Katowice, ul. Mielęckiego 6
4. Kraków, ul. 3 Maja 9
5. Warszawa, ul. Moliera 4.6
6. Poznań, ul. Za bramką 12 A

4. Organy Spółki

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

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Zgodnie z umową spółki i statutem Zarząd składa się z jednej do czterech osób. Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje Członków Zarządu, w tym Prezesa, na okres wspólnej kadencji, a także określa wysokość i zasady ich wynagrodzenia. Wspólna kadencja Członków Zarządu wynosi pięć lat. Zarząd uprawniony jest do zawierania umów lub dokonywania czynności prawnych, których wartość netto nie przekracza kwoty 2.000.000,00 (dwa miliony) złotych bez dodatkowej uchwały Rady Nadzorczej. Na dzień sporządzania raportu w związku ze zmianami podjętymi na NWZA w dn. 18 kwietnia Zarząd spółki jest jednoosobowy.

Na dzień 30 września 2019 Zarząd Spółki sprawował:

- Pani Anas Salahadin Adi – Prezes Zarządu od dnia 21 sierpnia 2019 r.

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 21 sierpnia 2019 r. powołała do jednoosobowego Zarządu Pana Anas Salahadin Adi, na funkcję Prezesa Zarządu.

Poprzedni Prezes Zarządu, Pani Sylwia Adi, pełniła funkcję od dnia 18 kwietnia 2019 r. i z powodów osobistych złożyła rezygnację z dniem 29 lipca 2019 r.

Rada Nadzorcza składa się z 5 (pięciu) Członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres dwóch lat. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji.

NWZA w dniu 24 września 2019 r dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej i na dzień sporządzania raportu aktualny jej skład jest następujący:

- Pan Aleksander Diakonow
- Pan Marcin Rylski
- Pan Tomasz Romanik
- Pan Daniel Jarząb

- Pan Khadi Abdel Samad

Na dzień sporządzania sprawozdania Prezes Zarządu jak również członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali dodatkowych udziałów lub akcji w podmiotach powiązanych z SAKANA S.A.

Spółka nie zawierała żadnych umów mogących powodować ograniczenia w zbyciu lub dysponowaniu przez akcjonariuszy akcjami. Na dzień sporządzania sprawozdania spółka zawarła umowy dotyczące podniesienia kapitału przez emisję akcji, które będą miały wpływ na parytet udziałów obecnych akcjonariuszy.

Przedmiotem działalności Spółki są:

- restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD56.10A),
- hotele i podobne obiekty zakwaterowania (PKD 55.10Z),
- pozostała, usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29Z)

Spółka obecnie jako podstawową działalność wyróżnia:

- prowadzenie i rozwój sieci restauracji własnych pod marką Sakana
- działalność franczyzową polegającą na rozbudowie sieci restauracji Sakana w oparciu o licencje na zasadach franczyzy

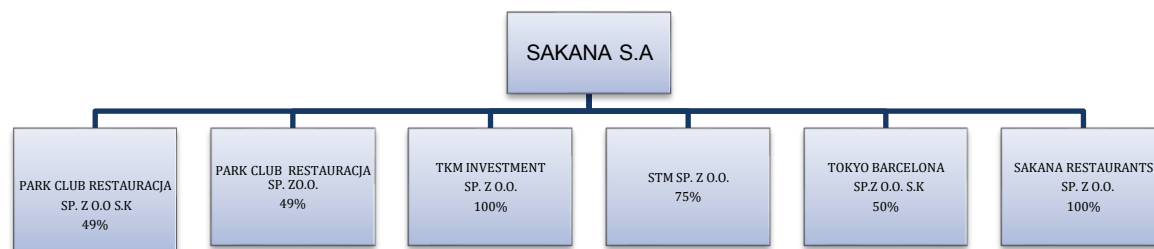
Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30 września 2019 r. – 2

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie od 01 stycznia 2019 r. do 30 września 2019 r. – 2

5. Informacja na temat Grupy Kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.

W ramach sieci na dzień 30.09.2019 SAKANA S.A. operuje poprzez spółki powiązane lub licencjonowane, w których prowadzona jest działalność gastronomiczna.

Sakana S.A. posiada udziały w następujących podmiotach zgodnie z przedstawionym poniżej wykresem:



Sakana Sushi Bar to restauracje o profilu japońskim, z ofertą skierowana do klientów ceniących zdrowy styl życia i odżywiania, świadomych zdrowotnych walorów japońskiej kuchni. Dynamicznie rozwijający się rynek sushi w Polsce, do którego w dużym stopniu przyczyniły się restauracje Sakana Sushi Bar, stał się ciekawą alternatywą dla tradycyjnej kuchni europejskiej - szeroko oferowanej na rynku polskim. Charakterystyczny, spójny wystrój lokali, rozpoznawalna, silna marka i konsekwentna polityka wizerunkowa leżą u podstaw filozofii działania sieci.

TKM INVESTMENT Sp. z o. o.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Przychyłkowa 221 lok. B.1.2, 02-962 Warszawa.

W dniu 15.11.2003 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.

Spółce został nadany numer NIP: 113-25-203-46 oraz REGON: 015599264.

Na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki w dniu 3.10.2019 r. wspólnicy przyjęli rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu p. Artura Klana i powołali na to stanowisko p. Mariusza Melcera.

W ramach nowej strategii Sakana S.A. spółka zależna została dedykowana do realizacji celowego projektu polegającego na uruchomieniu restauracji pod marką Sakana Sushi and Sticks w Warszawie w centrum handlowym VisaVis. Lokal został otwarty 16 października 2019 r.

Wysokość kapitału podstawowego 494.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100 %.

Na dzień 30 września 2019 roku SAKANA SA posiadała 100% udziałów w spółce TKM INVESTMENT Sp. z o.o.

STM Sp. z o.o.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12 lokal U1

W dniu 10.08.2012 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.

Spółce został nadany numer NIP: 1132857784 oraz REGON: 146254693.

Obecnie spółka jest operatorem restauracji w Poznaniu funkcjonującej w ramach nowego brandu należącego do Sakana S.A – Sakana Sushi and Sticks.

Wysokość kapitału podstawowego 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 75% (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 5.000,00 zł).

Na dzień sporządzenia raportu Sakana S.A. posiada 75 % udziałów w spółce STM Sp. z o.o., na dzień publikacji wpisu nie ujawniono w KRS.

TOKYO - BARCELONA Sp. z o. o.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6.

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.

Spółce został nadany numer NIP: 5252727508 oraz REGON: 368601800.

Spółka TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. jest podmiotem zarządzającym restauracją przy ul. Moliera w Warszawie działającą pod marką Sakana Sushi and Sticks

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).

Sakana S.A. na dzień 30.06.2019 posiada 50% udziałów w Tokyo-Barcelona Sp. z o.o.

TOKYO - BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6

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

Spółce został nadany numer NIP: 5252728749 oraz REGON: 368733714.

Spółka TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k. prowadzi działalności gastronomiczną pod marką Sakana Sushi and Sticks należąca do Sakana S.A. w Warszawie.

SAKANA RESTAURANT SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie przy ul. Burakowskiej 5/7, 01-066 Warszawa wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000525797, REGON 147467103, NIP 5252596673, o kapitale zakładowym w wysokości 5.000,00 zł
Spółka celowa dedykowana do zarządzania i prowadzenia restauracji w Warszawie przy ul. Burakowskiej pod marką należącą do Sakana S.A – Sakana Sushi Bar. Sakana S.A. posiada 100% udziałów.

Na dzień sporządzenia raportu Sakana S.A. posiada 100% udziałów w spółce Sakana Restaurant Sp. z o.o.

PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z O.O.

PARK CLUB RESTAURACJA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach pod adresem: 40-085 Katowice, ulica Mickiewicza nr 21, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000707092, o nadanych numerach REGON 368902513 i NIP 6342915125

Sakana S.A. posiada 49% udziałów, jest to spółka celowa dedykowana do prowadzenia i zarządzania działalnością gastronomiczną pod marką Sakana Sushi and Sticks, należącą do Sakana S.A. w Krakowie przy ul. 3 Maja 9.

Na dzień sporządzenia raportu Sakana S.A. posiada 49% udziałów w spółce PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o.

PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z O.O. S.K.

z siedzibą w Katowicach (40 – 085), ul. A. Mickiewicza 21, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000728963, NIP: 6342928932, REGON: 380081490.

Sakana S.A. posiada 49% udziałów, jest operatorem restauracji działającej pod marką Sakana Sushi and Sticks, należącą do Sakana S.A. w Krakowie przy ul. 3 Maja 9.

Sakana S.A. wyłączyła z konsolidacji Spółki: Tokio-Barcelona Sp. z o. o., TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k., PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. oraz PARK CLUB RESTAURACJA 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.

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r.

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

Sporządzony na dzień 30.09.2019 roku

AKTYWA		Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2018
A	Aktywa trwałe	3 200 417,15	2 372 274,70
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 279 206,52	1 296 355,30
1.	Środki trwałe	951 231,67	989 685,97
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	746 771,70	780 282,45
	c) urządzenia techniczne i maszyny	82 710,80	96 961,03
	d) środki transportu	0,00	355,93
	e) inne środki trwałe	121 749,17	112 086,56
2.	Środki trwałe w budowie	299 926,07	305 829,33
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	28 048,78	840,00
III.	Należności długoterminowe	835 284,63	61 571,40
1.	Od jednostek powiązanych	776 451,43	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	58 833,20	61 571,40
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 064 001,00	965 251,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 064 001,00	965 251,00
	a) w jednostkach powiązanych	502 750,00	404 000,00
	- udziały lub akcje	502 750,00	404 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		

	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	561 251,00	561 251,00
	- udziały lub akcje	561 251,00	561 251,00
	- 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.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 925,00	49 097,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 925,00	49 097,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	838 769,05	2 114 680,22
I.	Zapasy	0,00	21 294,66
1.	Materiały	0,00	21 294,66
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	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	766 813,87	981 651,17
1.	Należności od jednostek powiązanych	225 608,49	323 680,65
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	115 608,49	34 136,80
	- do 12 miesięcy	115 608,49	34 136,80
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	110 000,00	289 543,85
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	216 236,67	74 643,40
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	66 167,83	71 506,39

	- do 12 miesięcy	66167,83	71 506,39
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	150 068,84	3 137,01
3.	Należności od pozostałych jednostek	324 968,71	583 327,12
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	159 616,78	130 864,49
	- do 12 miesięcy	159 616,78	130 864,49
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	67 145,66	58 905,65
	c) inne	98 206,27	393 556,98
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	50 412,22	1 099 144,89
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 412,22	1 099 144,89
	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	50 412,22	1 099 144,89
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50 412,22	1 099 144,89
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 542,96	12 589,50
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	4 039 186,20	4 486 954,92

PASywa		Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2018
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 935 865,59	2 650 288,70
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 419 900,00	1 963 930,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 294 742,23	2 160 082,23
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 909 424,38	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- 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
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 501 138,06	-1 325 728,73
VI.	Zysk (strata) netto	497 343,86	-373 012,36
VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 103 320,61	1 836 666,22
I.	Rezerwy na zobowiązania	17 515,00	14 762,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 515,00	14 762,00
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.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	156 444,47
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	156 444,47

	a) kredyty i pożyczki		149 560,81
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		6 883,66
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 085 805,61	1 665 459,75
1.	Wobec jednostek powiązanych	6 620,70	12 982,01
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 620,70	12 982,01
	- do 12 miesięcy	6 620,70	12 982,01
	- 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	1 070 771,73	1 644 064,56
	a) kredyty i pożyczki	439 785,95	604 994,18
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	6 883,67	12 489,26
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	421 251,38	617 026,26
	- do 12 miesięcy	421 251,38	617 026,26
	- 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	115 869,79	289 517,23
	h) z tytułu wynagrodzeń	12 820,37	109 074,69
	i) inne	74 160,57	10 962,94
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
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	4 039 186,20	4 486 954,92

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

<i>(wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 30.09.2019	za okres 01.01 - 30.09.2018	za okres 01.07 - 30.09.2019	za okres 01.07 - 30.09.2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 732 756,36	3 725 774,32	545 400,70	1 182 257,95
	- od jednostek powiązanych	1 196 000,00	16 650,00	436 000,00	3 150,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 486 657,14		1 171 582,16
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	1 732 756,36	237 903,98	545 400,70	10 200,59
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		1 213,20		475,20
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 034 333,59	3 722 892,70	300 651,98	1 173 190,51
I.	Amortyzacja	109 849,39	92 572,12	27 206,14	21 730,98
II.	Zużycie materiałów i energii	161 889,54	1 427 616,68	42 070,78	479 876,90
III.	Usługi obce	570 000,15	958 147,48	209 989,11	239 839,29
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	9 543,00	22 624,25	2 022,00	3 492,82
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	158 039,18	1 048 046,78	11 760,00	367 225,73
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 673,90	158 067,97	0,00	54 741,61
	- emerytalne	4 846,86	78 104,39	0,00	27 847,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 338,43	15 817,42	7 603,95	6 283,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	698 422,77	2 881,62	244 748,72	9 067,44

D.	Pozostałe przychody operacyjne	1,47	49 440,96	0,83	15 593,98
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	1,47	49 440,96	0,83	15 593,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne	192 690,81	377 921,62	102 467,28	227 563,49
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		148 773,80	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	192 690,81	229 147,82	102 467,28	227 563,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	505 733,43	-325 599,04	142 282,27	-202 902,07
G.	Przychody finansowe	0,00	0,20	0,00	0,20
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	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:		0,20		0,20
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	3 083,57	64 168,52	254,73	31 112,42
I.	Odsetki, w tym:	3 083,57	64 168,52	254,73	31 112,42
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne				
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	502 649,86	-389 767,36	142 027,54	-234 014,29
J.I	Podatek dochodowy - bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00
J.II	Podatek dochodowy - odroczony	5 306,00	-16 755,00	0,00	-22 893,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	497 343,86	-373 012,36	142 027,54	-211 121,29

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S.A.

Wyszczególnienie:	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 038 521,73	1 570 779,99
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 038 521,73	1 732 671,06
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 019 900,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	400 000,00	1 290 630,00
a) zwiększenia (z tytułu)	400 000,00	1 290 630,00
- podwyższenie kapitału - emisja akcji	400 000,00	1 290 630,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 419 900,00	1 963 930,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 294 742,23	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	2 294 742,23	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	-1 325 728,73	-767 640,62
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	-2 501 138,06	-1 325 728,73
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 325 728,73	-767 640,62
a) zwiększenia (z tytułu)	-1 175 409,33	-558 088,11

- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 175 409,33	-558 088,11
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie zyskiem		0,00
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 501 138,06	-1 325 728,73
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 501 138,06	-1 325 728,73
6. Wynik netto	497 343,86	-373 012,36
a) zysk netto	497 343,86	
b) strata netto		-373 012,36
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 935 865,59	2 650 288,70
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 935 865,59	2 650 288,70

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S.A.

		01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	-137 337,28	-924 393,99
I.	Zysk (strata) netto	497 343,86	-373 012,36
II.	II. Korekty razem:	-634 681,14	-551 381,63
1	Amortyzacja	109 849,39	92 572,12
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 083,57	64 168,32
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	148 773,80
5	Zmiany stanu rezerw	0,00	-29 830,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	11 928,45
7	Zmiana stanu należności	-567 800,57	-27 914,15
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-236 884,09	-829 032,80
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	57 070,56	17 952,63
10	Inne korekty	0,00	
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-137 337,28	-924 393,99

B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-484 400,00	516 565,60
I.	Wpływy	100 000,00	554 801,20
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	554 801,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym :	100 000,00	0,20
	a) w jednostkach powiazanych	100 000,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,20
	- 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	0,20
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	584 400,00	38 235,60
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	584 400,00	17 880,00
	a) w jednostkach powiazanych	535 000,00	17 880,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	49 400,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	49 400,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	20 355,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-484 400,00	516 565,60
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	435 786,92	1 083 124,01
I.	Wpływy	503 545,90	1 290 630,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	400 000,00	1 290 630,00
2	Kredyty i pożyczki	50 000,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	53 545,90	0,00
II.	Wydatki	67 758,98	207 505,99

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	55 000,00	144 365,32
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	9 675,41	8 727,35
8	Odsetki	3 083,57	54 413,32
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	435 786,92	1 083 124,01
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-185 950,36	675 295,62
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-185 950,36	675 295,62
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	236 362,58	423 849,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	50 412,22	1 099 144,89
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.2 Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

AKTYWA		Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2018
A	Aktywa trwałe	2 252 422,33	2 185 301,19
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 580 413,13	1 478 381,79
IV.	Należności długoterminowe	88 833,20	91 571,40
V.	Inwestycje długoterminowe	561 251,00	566 251,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 925,00	49 097,00
B.	Aktywa obrotowe	1 428 746,30	1 915 374,83
I.	Zapasy	12 092,18	21 294,66

II.	Należności krótkoterminowe	1 042 491,35	756 719,96
III.	Inwestycje krótkoterminowe	352 619,81	1 124 770,71
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 542,96	12 589,50
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		3 681 168,63	4 100 676,02

PASywa		Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2018
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 819 063,13	2 019 134,47
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 419 900,00	1 963 930,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 294 742,23	2 160 082,23
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	225 017,56	225 017,56
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 304 676,38	-1 881 490,66
VII.	Zysk (strata) netto	184 079,72	-448 404,66
VIII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	-70 776,52	31 629,90
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 932 882,02	2 049 911,65
I.	Rezerwy na zobowiązania	17 515,00	14 762,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	59 900,00	156 444,47
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 855 467,02	1 878 705,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem		3 681 168,63	4 100 676,02

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 30.09.2019	za okres 01.01 - 30.09.2018	za okres 01.07 - 30.09.2019	za okres 01.07 - 30.09.2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 975 924,89	3 928 686,18	1 654 293,85	1 179 107,95
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 975 397,20	3 812 838,84	1 654 070,25	1 178 632,75
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	527,69	115 847,34	223,60	475,20
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 592 440,47	3 998 716,68	1 558 123,10	1 178 787,79
I.	Amortyzacja	116 918,44	99 641,17	29 562,49	24 087,33
II.	Zużycie materiałów i energii	1 990 523,37	1 469 057,47	703 136,77	479 296,31
III.	Usługi obce	1 554 004,64	1 001 675,80	493 635,47	242 901,75
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	16 131,70	23 674,25	2 722,00	3 492,82
V.	Wynagrodzenia	682 513,62	1 114 193,78	204 078,23	367 855,73
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	193 189,61	169 802,70	144 618,19	54 870,67
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	39 159,09	15 845,87	-19 630,05	6 283,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	104 825,64	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	383 484,42	-70 030,50	96 170,75	320,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 303,06	49 561,28	406,40	15 593,98
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	2 303,06	49 561,28	406,40	15 593,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne	193 051,90	378 366,25	102 467,46	227 857,79
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	148 773,80	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		
III.	Inne koszty operacyjne	193 051,90	229 592,45	102 467,46	227 857,79
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	192 735,58	-398 835,47	-5 890,31	-211 943,65
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:				0,00

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	3 349,86	66 324,19	307,54	31 112,42
I.	Odsetki, w tym:	3 349,86	66 324,19	307,54	31 112,42
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne				0,00
I.	Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	189 385,72	-465 159,66	-6 197,85	-243 056,07
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne				0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
M.	Zysk/strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	189 385,72	-465 159,66	-6 197,85	-243 056,07
O.	Podatek dochodowy	5 306,00	-16 755,00	-5 478,00	-22 893,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	184 079,72	-448 404,66	-719,85	-220 163,07

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie:	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 235 088,41	1 176 909,13
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 235 088,41	1 176 909,13
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 019 900,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	400 000,00	1 290 630,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 419 900,00	1 963 930,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 294 742,23	2 160 082,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 294 742,23	2 160 082,23
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
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
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 881 490,66	-1 330 339,71
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
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 881 490,66	-1 330 339,71
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 881 490,66	-1 148 970,49
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 304 571,38	-1 881 490,66
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 304 571,38	-1 881 490,66
9. Wynik netto	184 079,72	-448 404,66
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 819 168,13	2 019 134,47
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 819 168,13	2 019 134,47

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej /metoda pośrednia/

		01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	184 079,72	-448 404,66
II.	II. Korekty razem:	-526 173,62	-497 582,16
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-342 093,90	-945 986,82
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	554 801,20
II.	Wydatki	218 170,48	20 355,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-218 170,48	534 445,60
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	533 445,90	1 290 630,00
II.	Wydatki	68 022,31	209 652,82
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	465 423,59	1 080 977,18
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-94 840,79	669 435,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-94 840,79	669 435,96
F.	Środki pieniężne na początek okresu	447 460,60	455 334,75
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	352 619,81	1 124 770,71
	- 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:

- 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 8 sierpnia 2016 r.;
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
- Krajowe standardy rachunkowości;
- Zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o przepisy zawarte w punktach b i c.

SAKANA S.A. nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2017 ani w roku 2018.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity z dnia 2 września 2009 r. (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.) 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 użytkowania 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 3Q2019 nastąpiły zmiany na stanowisku Prezesa Zarządu Sakana S.A. oraz w składzie Rady Nadzorczej. Dotychczasowy Prezes Pani Sylwia Adi została zastąpiona przez Pana Anas Salahadin Adi, po uprzednim złożeniu przez nią rezygnacji ze stanowiska w dniu 29.07.2019 roku. Powołanie nowego członka zarządu przez Radę Nadzorczą, na stanowisko prezesa nastąpiło w dniu 21.08.2019. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (24.09.2019r.), dokonało zmiany, w składzie RN polegającej na odwołaniu Pana Anasa Adi i powołaniu na jego miejsce Pana Khadi Abdel Samad.

W 3 kwartale 2019 Sakana kontynuowała realizację rozpoczętych już projektów. Restauracja w Poznaniu otwarta pod koniec 1Q2019r. obsługiwana przez spółkę zależną STM Sp. z o.o., nadal wymaga wielu zabiegów marketingowych i działań promocyjnych, aby osiągnęła obroty na satysfakcjonującym, bezpiecznym poziomie.

Finansowanie działalności spółki celowej odbywa się (do czasu osiągnięcia rentowności) poprzez pożyczki, z środków własnych u udziałowców, zgodnie z przyjętym przez Zarząd nowym modelem biznesowym. Spółka przygotowała kampanie wizerunkową, konieczną do umocnienia i przypomnienia marki Sakana po jej długiej nieobecności na poznańskim rynku. Realizacja kampanii przypadać będzie na 4Q2019 roku.

Kolejnym istotnym, nowym projektem, któremu w omawianym czasie Zarząd Spółki poświęcił wiele uwagi i zasobów, było przygotowanie do otwarcia restauracji Sakana, w galerii Vis a Vis przy ul. Przychyłkowskiej w Warszawie. W czerwcu 2019 spółka zależna TKM Investment Sp. z o.o. przejęła zgodnie z umową najmu lokal i rozpoczęła proces inwestycyjny finansowany przez Sakana S.A. Pod koniec 3Q lokal został wykończony, wyposażony i przekazany w terminie. 16 października br. restauracja otworzyła swoje drzwi dla klientów.

Inwestycja jest kolejnym wynikiem wdrażania planu biznesowego i przyjętej strategii.

Zrealizowana inwestycja ma szczególny charakter ze względu na swoją lokalizację. Jest to pierwszy lokal pod marką Sakana otwarty w Galerii Handlowej.

Pomimo utrzymania polityki wizerunkowej Sakana jako marki premium, specyficzny charakter kameralnego miejsca, stworzonego pod kątem zaopatrzenia potrzeb mieszkańców Wilanowa, Powsina, Konstancina, nie koliduje z odbiorem marki, a wręcz wpisuje się w jej przekaz marketingowy i politykę komunikacji brandu Sakana.

We wrześniu 2019 roku, Sakana S.A. zrealizowała ugodę z czerwca 2019 r. i spłaciła w całości zadłużenie wobec firmy Ulmo Sp. z o.o. w łącznej kwocie 178 641,81 zł.,

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

W IIIQ2019 spółka nie wdrożyła ani nie prowadziła badań nad wprowadzeniem rozwiązań innowacyjnych.

Zgodnie z założeniami firmy i wcześniej publikowanymi informacjami, kapitał pozyskany poprzez emisję akcji serii E został przeznaczony na restrukturyzację zobowiązań spółki, między innymi na spłatę zobowiązań wobec firmy Ulmo Sp. z o.o., czy uruchomienie nowej restauracji pod marką Sakana w Galerii Vis a vis w Warszawie.

Uruchomienie nowych projektów ma strategiczne znaczenie dla umocnienia pozycji marki na rynku lokalnym i ogólnopolskim. W przyszłości może mieć wpływ na wyniki finansowe i umożliwić pozyskanie nowych partnerów oraz nowych lokalizacji. Spółka poszukuje partnerów i sponsorów mogących wesprzeć jej działania marketingowe.

Otwarcie nowych punktów gastronomicznych niewątpliwie stwarza okazje do nawiązania stosunków biznesowych z firmami z branży Horeca, promującymi swoje usługi czy produkty, których obecność w portfolio Sakana umocni ich pozycję na rynku.

W związku z przechodzeniem do modelu licencyjnego z punktu biznesowego działania spółka ukierunkowana jest na umacnianie marki i budowanie wizerunku lidera w segmencie azjatyckich restauracji premium.

Otwarcie nowego formatu restauracji japońskiej wymaga realizacji strategii marketingowej, która swoim zakresem obejmuje szereg działań tj. promocję w mediach, współpracę z blogerami, kampanie outdoorowe, współprace na rynkach lokalnych z agencjami eventowymi.

Rok 2019 będzie koncentrował się wokół doprowadzenia nowych projektów do odpowiedniego poziomu rentowności.

W zależności od wyników osiąganych przez poszczególne spółki należące do sieci, Zarząd podejmie w 4Q2019 decyzje co do kierunku i dalszego rozwoju istniejących projektów sieci Sakana.

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 sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Struktura akcjonariatu **SAKANA S.A.** na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania:

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	% akcji i głosów po emisji
Anas Adi	18 966 000	78.38 %
Marcin Ryłski	1 654 077	6.84 %
Tomasz Romanik	1 639 837	6.78 %
Pozostali	1 939 086	8,00%
RAZEM	24 199 000	100.00%