



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01 IV 2016 do 30 VI 2016

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 01.01.2016 r. do 30.06.2016 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 II kwartał 2016 roku. Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony www.sakanasa.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 01.04.2016 r. do 30.06.2016 r.

Zarząd Spółki Sakana S.A. oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za II kwartał 2016 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 2009r w sprawie zmiany Uchwały nr 346/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie i 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 12.08.2016r.

2.Wstęp do sprawozdania

Stosownie do art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2002, nr 76, poz. 694 ze zm.) Zarząd Spółki SAKANA S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku , na które składa się:

1. jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5.323.173,50** PLN
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **10.087,45** PLN
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **10.087,45** PLN
 - Rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **309.098,60** PLN

2. skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4.995.176,04** PLN
 - Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie (-) **33.397,09** PLN
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **33.397,09** PLN
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **284.621,21** PLN

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z opisanymi zasadami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Prezes Zarządu – Tomasz Romanik

Wiceprezes Zarządu – Marcin Rylski

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
KRS: 0000298107
REGON: 141289468
NIP: 1132703905

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 (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 30.06.2016 r. posiada trzy lokale gastronomiczne własne i trzy franczyzowe:

Lokale własne:

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

Lokale franczyzowe:

1. Warszawa, ul. Wąwozowa 6/10B
2. Kraków, ul. Św. Gertrudy 7/3
3. Wrocław, ul. Odrzańska 17/1A

Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30.06.2016 r. – 37,25 etatów.
Średnie zatrudnienie za okres 01.04.-30.06.2016 r. 35,43 etatów.

4.Organy Spółki

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 12.08.2016 r. Zarząd Spółki sprawują:

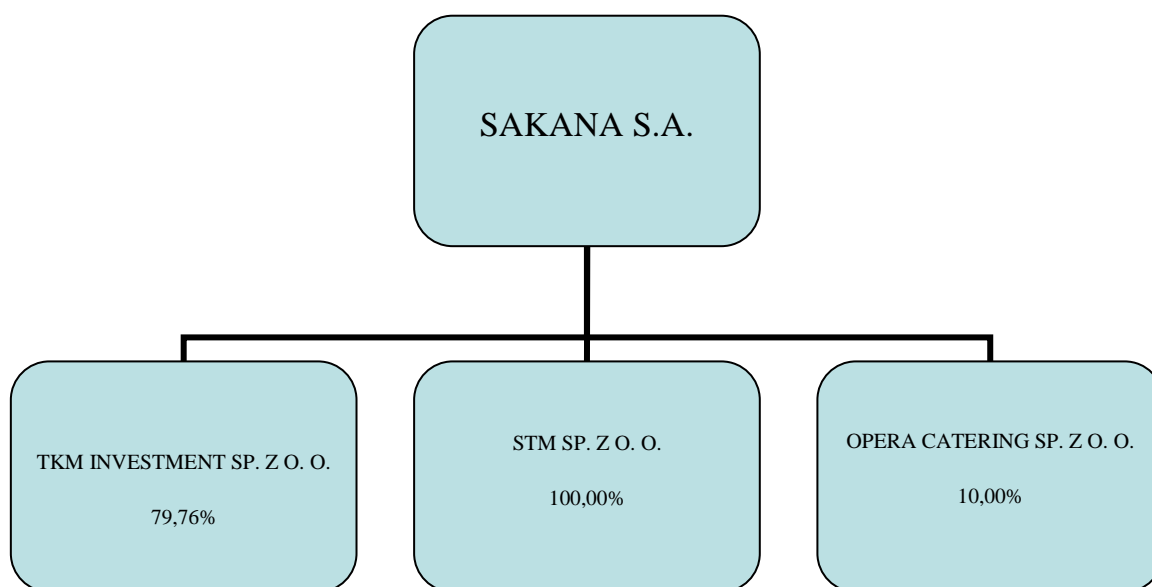
- Pan Tomasz Romanik – Prezes Zarządu
- Pan Marcin Rylski – Wiceprezes Zarządu

Radę Nadzorczą na dzień 12.08.2016 r. stanowią następujące osoby:

- Pani Dominika Romanik
- Pani Urszula Bender
- Pan Robert Bender
- Pani Zofia Zielińska
- Pani Agnieszka Rylska

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

Grupa Kapitałowa Sakana S.A., na dzień 30 czerwca 2016 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 jednostką stowarzyszoną z Sakana S.A. jest Opera Catering Sp. z o.o., w której Spółka posiada 10,00 % udziałów w kapitale podstawowym.



Na podstawie art. 57 ust. 2 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką oraz organami kierującymi tą jednostką skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje Spółki OPERA CATERING Sp. z o. o.

5.1 TKM INVESTMENT Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12 lok. U1
- b. W dniu 15.11.2003 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.
- 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 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 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 10.08.2012 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.
- 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 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100,00 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 5.000,00 zł).

5.3 OPERA CATERING Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, Pl. Teatralny 1
- b. W dniu 21.03.2011 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000381264.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 527-26-52-831 oraz REGON: 142889101.
- d. Głównym celem działalności spółki OPERA CATERING Sp. z o .o. jest obsługa gastronomiczna budynku Opery Narodowej w Warszawie. W ramach projektu odnowiono przestrzeń foyer i całą infrastrukturę gastronomiczną dla pracowników Opery. Usługi skierowane są do gości Opery Narodowej jak również pracowników tej instytucji.
- e. Wysokość kapitału podstawowego wynosi 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 10% (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 500,00 zł)

Zatrudnienie na dzień 30.06.2016 r. (w przeliczeniu na pełne etaty):

	STM Sp. z o. o.	TKM Investment Sp. z o. o.
Pracownicy:	6,1 etatu	0

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S. A.

	AKTYWA	Na dzień 30.06.2016	Na dzień 30.06.2015
A	Aktywa trwałe	4 278 950,02	3 797 051,40
I.	Wartości niematerialne i prawne	183,09	14 047,96
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	183,09	14 047,96
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 112 572,64	2 800 944,12
1.	Środki trwałe	2 286 067,31	2 318 197,32
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 754 716,73	1 872 925,19
	c) urządzenia techniczne i maszyny	292 837,61	271 149,50
	d) środki transportu	4 485,00	12 538,66
	e) inne środki trwałe	234 027,97	161 583,97
2.	Środki trwałe w budowie	615 085,02	471 408,60
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	211 420,31	11 338,20
III.	Należności długoterminowe	695 156,29	558 763,32
1.	Od jednostek powiązanych	473 079,13	344 598,52
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	222 077,16	214 164,80
IV.	Inwestycje długoterminowe	399 500,00	397 050,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	399 500,00	397 050,00
	a) w jednostkach powiązanych	399 000,00	396 250,00
	- udziały lub akcje	399 000,00	396 250,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	500,00	800,00
	- udziały lub akcje	500,00	800,00
	- 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	71 538,00	26 246,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	71 538,00	26 246,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 044 223,48	1 379 990,78
I.	Zapasy	127 512,56	74 811,91
1.	Materiały	96 540,53	74 811,91
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	30 972,03	
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	446 834,14	681 843,45
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	26 082,77
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	26 082,77
	- do 12 miesięcy	0,00	26 082,77
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	65 499,34
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	0,00	65 499,34
3.	Należności od pozostałych jednostek	446 834,14	590 261,34
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	60 517,72	183 675,77
	- do 12 miesięcy	60 517,72	183 675,77
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 088,58	18 496,65
	c) inne	350 227,84	388 088,92
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	418 850,19	586 654,27
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	418 850,19	586 654,27
	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	418 850,19	586 654,27
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	418 850,19	586 654,27

	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 026,59	36 681,15
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	5 323 173,50	5 177 042,18

	PASYWA	Na dzień 30.06.2016	Na dzień 30.06.2015
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 420 294,67	2 705 791,06
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:		
	- 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	-648 192,57	-366 571,01
VI.	Zysk (strata) netto	10 087,45	13 962,28
VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 902 878,83	2 471 251,12
I.	Rezerwy na zobowiązania	35 851,00	31 791,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 851,00	31 791,00
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	472 873,13	25 759,80
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	472 873,13	25 759,80
	a) kredyty i pożyczki	439 496,27	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	33 376,86	25 759,80
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 394 154,70	2 393 366,87
1.	Wobec jednostek powiązanych	58 320,10	74 338,27

	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	58 320,10	74 338,27
	- do 12 miesięcy	58 320,10	74 338,27
	- 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	2 327 421,42	2 310 615,42
	a) kredyty i pożyczki	688 514,04	746 735,29
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	25 977,45	23 375,71
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 124 150,03	992 349,26
	- do 12 miesięcy	1 124 150,03	992 349,26
	- 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	261 572,68	322 206,14
	h) z tytułu wynagrodzeń	206 362,09	216 298,12
	i) inne	20 845,13	9 650,90
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	20 333,45
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	20 333,45
	- długoterminowe		10 166,67
	- krótkoterminowe		10 166,78
	Pasywa razem	5 323 173,50	5 177 042,18

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S. A.

<i>(wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 30.06.2016	za okres 01.01 - 30.06.2015	za okres 01.04 - 30.06.2016	za okres 01.04 - 30.06.2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 798 304,49	5 534 081,05	2 410 816,62	2 867 005,60
	- od jednostek powiązanych	45 885,90	40 377,20	28 766,53	25 092,58
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 606 462,10	5 397 710,01	2 354 832,63	2 777 408,98
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	162 290,18	104 350,45	41 234,16	69 710,65
III.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00		
IV.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29 552,21	32 020,59	14 749,83	19 885,97
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 762 178,59	5 509 652,76	2 433 266,54	2 860 982,64
I.	Amortyzacja	136 711,81	164 562,24	71 114,46	90 664,73
II.	Zużycie materiałów i energii	1 863 068,27	2 129 105,58	944 968,50	1 088 421,68
III.	Usługi obce	989 559,96	1 208 845,04	515 334,98	641 324,09
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	12 642,00	14 760,90	6 890,70	8 420,91
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 478 480,93	1 694 905,72	754 764,41	871 737,59
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	212 276,29	243 533,27	106 154,78	126 561,46
	- emerytalne	103 709,05	117 944,42	52 714,52	61 866,78
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	42 890,69	23 811,30	20 945,06	15 274,92
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 548,64	30 128,71	13 093,65	18 577,26
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	36 125,90	24 428,29	-22 449,92	6 022,96
D.	Pozostałe przychody operacyjne	25 287,30	9 424,50	7 299,45	5 237,12
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	25 287,30	9 424,50	7 299,45	5 237,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 895,08	9 289,24	1 091,09	8 910,69
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	3 895,08	9 289,24	1 091,09	8 910,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	57 518,12	24 563,55	-16 241,56	2 349,39

G.	Przychody finansowe	0,17	33 615,29	0,17	31 720,09
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	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:	0,17	9 715,83	0,17	7 820,63
	- od jednostek powiązanych			0,00	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	23 899,46	0,00	23 899,46
	- w jednostkach powiązanych		23 899,46	0,00	23 899,46
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	
H.	Koszty finansowe	36 726,84	33 686,56	22 069,85	16 173,79
I.	Odsetki, w tym:	35 641,53	33 604,95	21 289,10	16 100,17
	- dla jednostek powiązanych			0,00	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych			0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inne	1 085,31	81,61	780,75	73,62
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	20 791,45	24 492,28	-38 311,24	17 895,69
J.I	Podatek dochodowy - bieżący	13 734,00	3 656,00	71,00	1 399,00
J.II	Podatek dochodowy - odroczony	-3 030,00	6 874,00	267,00	5 193,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 087,45	13 962,28	-38 649,24	11 303,69

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S. A.

Wyszczególnienie:	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 410 207,22	2 691 828,78
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 410 207,22	2 691 828,78
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 300,00	673 300,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- z tytułu		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- z tytułu		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00
- dopłaty wspólników		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-366 571,01	-501 698,73
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 (wyplata 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	-366 571,01	-501 698,73
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-366 571,01	-501 698,73
a) zwiększenia (z tytułu)	-281 621,56	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-281 621,56	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	135 127,72
- pokrycie zyskiem	0,00	135 127,72
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-648 192,57	-366 571,01
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-648 192,57	-366 571,01
6. Wynik netto	10 087,45	13 962,28
a) zysk netto	10 087,45	13 962,28
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 420 294,67	2 705 791,06
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 420 294,67	2 705 791,06

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S. A.

	Wyszczególnienie:	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
A.	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	113 813,31	80 123,64
I.	Zysk (strata) netto	10 087,45	13 962,28
II.	II. Korekty razem:	103 725,86	66 161,36
1	Amortyzacja	136 711,81	164 562,24
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	81,61
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	35 641,36	31 062,70
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-23 899,46
5	Zmiany stanu rezerw	0,00	1 363,00
6	Zmiana stanu zapasów	-23 950,09	70 992,82
7	Zmiana stanu należności	7 664,40	-285 198,25
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 405,87	142 978,35
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-43 935,75	-35 781,65
10	Inne korekty		
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	113 813,31	80 123,64
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-250 794,68	-48 742,25
I.	Wpływy	35 400,17	200 939,96
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym :	35 400,17	176 841,71
a)	w jednostkach powiazanych	35 400,00	174 299,46
b)	w pozostałych jednostkach, w tym:	0,17	2 542,25

	- 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	0,17	2 542,25
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		24 098,25
II.	Wydatki	286 194,85	249 682,21
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	256 374,85	26 832,21
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	29 820,00	222 850,00
	a) w jednostkach powiazanych	29 820,00	222 850,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-250 794,68	-48 742,25
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-172 117,23	-116 909,72
I.	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	172 117,23	116 909,72
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	121 358,40	68 319,51
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	15 117,30	14 985,26
8	Odsetki	35 641,53	33 604,95
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-172 117,23	-116 909,72
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-309 098,60	-85 528,33
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-309 098,60	-85 528,33
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	727 948,79	672 182,60
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	418 850,19	586 654,27
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.2 Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Aktywa:

Wyszczególnienie	30.06.2016	30.06.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	3 643 662,59	3 400 769,51
I. Wartości niematerialne i prawne	183,09	14 047,96
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych	35 224,79	105 674,36
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 314 139,55	3 038 936,39
IV. Należności długoterminowe	222 077,16	215 064,80
V. Inwestycje długoterminowe	500,00	800,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	71 538,00	26 246,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 351 513,45	1 584 913,31
I. Zapasy	134 630,63	74 811,91
II. Należności krótkoterminowe	704 678,55	861 068,84
III. Inwestycje krótkoterminowe	456 519,56	612 315,08
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 684,71	36 717,48
AKTYWA OGÓŁEM	4 995 176,04	4 985 682,82

Pasywa:

Wyszczególnienie	30.06.2016	30.06.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 876 032,21	2 364 857,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 160 082,23	2 160 082,23
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	225 017,56	225 017,56
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 148 970,49	- 604 841,91
VIII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
IX. Zysk (strata) netto	- 33 397,09	- 88 700,26
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	27 609,15	39 235,88
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 091 534,68	2 581 589,32
I. Rezerwy na zobowiązania	35 851,00	31 791,00
II. Zobowiązania długoterminowe	472 873,13	25 759,80
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 582 810,55	2 503 705,07
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	20 333,45
PASYWA OGÓŁEM	4 995 176,04	4 985 682,82

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.- 30.06.2016	01.01.- 30.06.2015	01.04.- 30.06.2016	01.04.-30.06.2015
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	5 093 460,71	5 577 475,36	2 692 717,90	2 889 020,60
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 091 444,40	5 576 927,86	2 691 534,60	2 888 473,10
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 016,31	547,50	1 183,30	547,50
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	5 048 629,23	5 592 131,43	2 694 841,32	2 899 035,86
I. Amortyzacja	144 432,60	168 354,92	77 728,91	93 351,07
II. Zużycie materiałów i energii	1 962 079,16	2 132 966,15	1 043 942,15	1 100 651,78
III. Usługi obce	938 241,03	1 164 677,40	510 408,05	595 983,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 715,70	15 795,67	8 616,78	8 730,39
V. Wynagrodzenia	1 692 754,14	1 812 062,72	899 884,62	939 515,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	224 872,75	244 284,56	118 627,58	126 902,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 985,21	23 861,30	22 539,58	15 324,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 548,64	30 128,71	13 093,65	18 577,26
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	44 831,48	- 14 656,07	- 2 123,42	- 10 015,26
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	24 136,80	7 575,94	7 555,88	3 388,36
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	24 136,80	7 575,94	7 555,88	3 388,36
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3 895,58	9 289,75	1 091,11	8 911,20
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	3 895,58	9 289,75	1 091,11	8 911,20
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	65 072,70	- 16 369,88	4 341,35	- 15 538,10
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,17	33 615,29	0,17	31 720,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	0,17	9 715,83	0,17	7 820,63
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	23 899,46	-	23 899,46
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-

H. KOSZTY FINANSOWE	52 742,55	52 347,51	29 869,49	29 295,78
I. Odsetki, w tym:	51 657,24	52 265,90	29 088,74	29 222,16
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	1 085,31	81,61	780,75	73,62
I. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)	12 330,32	- 35 102,10	- 25 527,97	- 13 113,79
K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	35 224,79	35 224,79	17 612,40	17 612,39
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	35 224,79	35 224,79	17 612,40	17 612,39
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
N. Zysk/strata z udziałów w j. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	- 22 894,47	- 70 326,89	- 43 140,37	- 30 726,18
L. PODATEK DOCHODOWY	10 704,00	10 530,00	338,00	6 592,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	201,38	- 7 843,37	610,70	- 565,70
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	- 33 397,09	- 88 700,26	- 42 867,67	- 37 883,88

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-30.06.2016	01.01.-30.06.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 909 429,30	2 453 557,88
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 909 429,30	2 453 557,88
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 300,00	673 300,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
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	- 604 841,91	- 596 020,91
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 604 841,91	- 596 020,91
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 604 841,91	- 596 020,91
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 148 970,49	- 604 841,91
8.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 148 970,49	- 604 841,91
8. Wynik netto	- 33 397,09	- 88 700,26
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 876 032,21	2 364 857,62
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 876 032,21	2 364 857,62

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-30.06.2016	01.01.-30.06.2015
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 33 397,09	- 88 700,26
II. Korekty razem	201 541,52	173 187,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	168 144,43	84 487,42
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,17	26 640,50
II. Wydatki	264 632,96	37 772,21

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	264 632,79	-	11 131,71
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy				
II. Wydatki		188 132,85		343 560,22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	188 132,85	-	343 560,22
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-	284 621,21	-	270 204,51
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		741 140,77		882 519,59
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		456 519,56		612 315,08

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 8 sierpnia 2016 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 nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2014 ani w roku 2015.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity z dnia 2 września 2009 r. Dz. U. nr 152, poz. 1223 ze zmianami) 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.

Na dzień 30.06.2016 r. Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Opera Catering Sp. z o.o. na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

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 o podatku dochodowym od osób prawnych, 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

Istotnym dla spółki zdarzeniem, mogącym mieć w przyszłości wpływ na osiągnięte wyniki, była kontynuacja współpracy z firmą zależną STM Sp. z o.o. w zakresie poszerzenia, dostosowania oferty produktowej w segmencie street food. Omawiany koncept polega na sprzedaży japońskich produktów tj. Temaki Handrooll z przystosowanego food truck'a. Wyróżniający się spośród obecnych na rynku, mobilny punkt sprzedażowy zyskuje coraz większą popularność i umacnia swoją pozycję na rynku. Aktywna sprzedaż na bazarach, targach śniadaniowych, imprezach plenerowych przyczynia się do pozyskania niezbędnego know how w innym od dotychczasowego segmencie rynku usług gastronomicznych.

W związku z projektem poszerzenia jednej z dotychczasowych restauracji trwały prace modernizacyjne i formalne konieczne do ukończenia projektu. Jak wcześniej informowaliśmy uruchomienie projektowanej restauracji, wiąże się z znaczącym rozszerzeniem produktowym i uatrakcyjnieniem oferty Sakana. Szereg działań organizacyjnych tj. rekrutacja, szkolenie personelu konieczne do poszerzenia oferty może mieć wpływ na bieżący wynik finansowy.

Spółka kontynuowała również działania w związku z planowanym poszerzeniem oferty usług gastronomicznych mające na celu pozyskanie nowych dostawców zagranicznych, których produkty mają być w nowej ofercie Sakana. W omawianym okresie nastąpiło pierwsze zatowarowanie związane z nawiązaniem kontaktów handlowych z producentami japońskimi. Poszerzenie oferty restauracji i jej metrażu powoduje konieczność znalezienia oraz dopasowania zakresu usług spełniających oczekiwania nowo pozyskiwanych klientów.

Sakana, w omawianym okresie, ukończyła prace nad sklepem przy jednej z warszawskich restauracji na Mollera 4/6. Po ukończeniu wymienionego etapu nastąpiło zwiększenie metrażu, wspomniane poszerzenie oferty i częściowa zmiana organizacyjna restauracji. Wszystko to sprawiło konieczność opracowania strategii komunikacji nowego przedsięwzięcia. Działania reklamowe, marketingowe rozpoczną się w trzecim kwartale bieżącego roku.

Ponadto, w ramach operacyjnej działalności, spółka prowadziła czynności związane z działaniami marketingowymi, których głównym założeniem jest wspomaganie sprzedaży cateringowej.

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 II kwartale Spółka zdecydowała się na implementację systemu lojalnościowego Sakana Friends przy wykorzystaniu nowoczesnych rozwiązań IT w lokalu Sakany prowadzonym przez Spółkę zależną STM Sp. z o. o. w Poznaniu. W omawianym okresie został uruchomiony sklep przy restauracji Moliera 4/6. Specyficzna formuła polegająca na sprzedaży produktów japońskich, garmażerki z segmentu premium, usługi doradczej w zakresie możliwości przygotowania potraw w domu, ryb, owoców morza przygotowanych wedle potrzeb klienta sprawia iż cały koncept w opinii zarządu znacząco uatrakcyjnia ofertę restauracji i może stać się w przyszłości początkiem zmian produktowych i organizacyjnych w pozostałych punktach sieci. Większość asortymentu w sklepie jest dystrybuowana w systemie take away, choć spółka rozpoczęła prace również nad formułą sprzedaży on-line. W związku z opisanymi działaniami został opracowany plan strategii marketingowej dotyczącej sposobu promocji nowych usług, który w dużej mierze koncentrować się będzie na działaniach w sieci w social media.

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

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	% akcji i głosów po emisji
Tomasz Romanik	1 639 837	24.35 %
Marcin Rylski	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%
RAZEM	6 733 000	100.00%