

**GRUPA KAPITAŁOWA
SAKANA S.A.**



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Dla akcjonariuszy Grupy Kapitałowej SAKANA S.A.

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

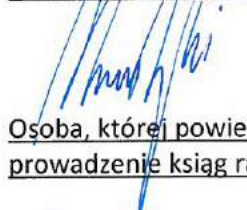
Elementy skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **4.261.634,34 zł**
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujący stratę netto w kwocie **-551.150,95 zł**
- Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **551.150,95 zł**
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **35.154,15 zł**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Prezes Zarządu



Wiceprezes Zarządu



Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych



Warszawa, 15 maja 2018 roku

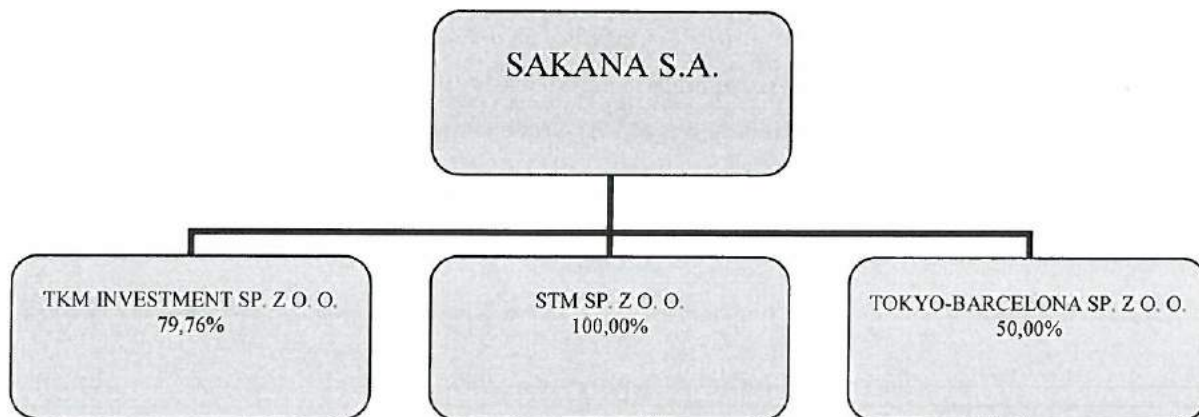
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

- a. SAKANA SA powstała w wyniku połączenia się i zawiązanie nowej Spółki przez: DS. Sakana Sp. Z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej do rejestru KRS pod numerem 230406 (uchwała nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników z 9.01.2008 roku), SEAFOOD GROUP Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisanej do rejestru KRS pod numerem 218390 (uchwała nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników 9.01.2008 roku) oraz TKM T. Romanik, M. Ryłski s. j. z siedzibą w Warszawie wpisanej do rejestru KRS pod numerem 292558 na podstawie uchwał wspólników w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A nr 193/2008 w Kancelarii Notarialnej przy ulicy Łuckiej 2/4/6 lok 35.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12 lok U1.
- c. W dniu 6.02.2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XIII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000298107.
- d. Spółce został nadany numer NIP: 1132703905 oraz REGON: 141289468
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
- Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne,
 - Przygotowanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych
 - Pozostała usługowa działalność gastronomiczna

2. WYKAZ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH:

Grupa Kapitałowa Sakana S.A., na dzień 31 grudnia 2017 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, w której Sakana S.A. posiada zaangażowanie kapitałowe (50,00 % udziałów w kapitale podstawowym) jest TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o.



1. TKM INVESTMENT Sp. z o. o.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 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).

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).

3. TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliere 4/6

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- b. 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.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 5252727508 oraz REGON: 368601800.
- d. Głównym celem działalności Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. jest utworzenie konceptu polegającego na prowadzeniu działalności gastronomicznej łączącej kuchnię japońską z kuchnią hiszpańską i latynoamerykańską.
- e. 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).

3. WYKAZ JEDNOSTEK INNYCH NIŻ JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE

1. Tokyo-Barcelona Sp. z o. o. Sp. k.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6
- b. W dniu 10 listopada 2017 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000703396
- c. Spółce został nadany numer NIP: 5252728749 oraz REGON: 368733714.
- d. Głównym celem działalności Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k. jest utworzenie konceptu polegającego na prowadzeniu działalności gastronomicznej łączącej kuchnię japońską z kuchnią hiszpańską i latynoamerykańską.

4. WYKAZ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYŁĄCZONYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31.12.2017 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Tokio-Barcelon 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.

5. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- a. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostki powiązane będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierzają ani nie są



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

zmuszone zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Jednostki dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

- b. W skład spółek z Grupy nie wchodzi wewnętrznym jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe, dlatego sprawozdania finansowe tych spółek nie zawierają danych łącznych.
- c. W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, żadna spółka Grupy nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.
- d. Wszystkie sprawozdania finansowe spółek zależnych objętych konsolidacją obejmowały analogiczne okresy do okresu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- e. Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.
- f. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.
- g. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
- h. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

6. ZASTOSOWANE ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI

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

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

W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie znaczące transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

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

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

b. Wartość firmy

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

c. Inwestycje o charakterze trwałym

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

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

d. Inwestycje krótkoterminowe

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

e. Zapasy

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

f. Należności i zobowiązania

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



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

g. Środki pieniężne

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

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

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

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

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

h. Kapitały

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

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

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

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

k. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

l. Instrumenty finansowe

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

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu nie wystąpiły.

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

m. Wynik finansowy



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

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

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

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

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

ł. Porównywalność danych

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

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7. PRZEDSTAWIENIE STOSOWANYCH KRYTERIÓW WYŁĄCZEŃ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

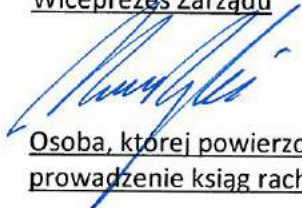
Na dzień 31.12.2017r. Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Tokyo-Barcelona Sp. z o.o. na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

Prezes Zarządu



Warszawa, 15 maja 2018 roku

Wiceprezes Zarządu



Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Donna Deich

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS**

SKONSOLIDOWANY BILANS na 31 grudnia 2017 w zł

AKTYWA		Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
A	Aktywa trwałe	2 997 287,16	3 516 412,28
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	18,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		18,50
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		
2.	Wartość firmy- jednostki współzależne		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 816 368,36	3 206 308,34
1.	Środki trwałe	2 509 699,03	2 359 212,54
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 898 994,25	1 893 700,42
	c) urządzenia techniczne i maszyny	337 417,56	261 085,52
	d) środki transportu	921,13	1 674,79
	e) inne środki trwałe	272 366,09	202 751,81
2.	Środki trwałe w budowie	305 829,33	629 073,53
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	840,00	218 022,27
IV.	Należności długoterminowe	115 746,80	259 250,44
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	115 746,80	259 250,44
V.	Inwestycje długoterminowe	3 000,00	500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 000,00	500,00
	a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	500,00
	- udziały lub akcje		500,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS**

	c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 000,00	0,00
	- udziały lub akcje	3 000,00	
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	d) 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
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 172,00	50 335,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 172,00	50 335,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	1 264 347,18	1 319 449,88
I.	Zapasy	38 360,73	89 655,14
1.	Materiały	38 360,73	67 576,98
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		0,00
5.	Zaliczki na dostawy		22 078,16
II.	Należności krótkoterminowe	753 184,57	715 171,47
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	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	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	753 184,57	715 171,47
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	231 068,48	199 548,48
	- do 12 miesięcy	231 068,48	199 548,48
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	97 091,95	99 595,22
	c) inne	425 024,14	416 027,77
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	455 334,75	490 488,90
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	455 334,75	490 488,90
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS**

	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	455 334,75	490 488,90
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	455 334,75	490 488,90
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 467,13	24 134,37
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	4 261 634,34	4 835 862,16

PASywa		Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 176 909,13	1 728 060,08
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 160 082,23	2 160 082,23
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	225 017,56	225 017,56
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 330 339,71	-1 148 970,49
VII.	Zysk (strata) netto	-551 150,95	-181 369,22
VIII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	31 629,90	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	3 053 095,31	3 076 172,18

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS**

I.	Rezerwy na zobowiązania	44 592,00	42 312,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 592,00	42 312,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	265 972,62	405 247,63
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	265 972,62	405 247,63
	a) kredyty i pożyczki	249 231,22	377 386,82
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	16 741,40	27 860,81
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 742 530,69	2 628 612,55
1.	Wobec jednostek powiązanych	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		
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	2 734 117,51	2 620 199,37
	a) kredyty i pożyczki	651 238,88	750 506,12
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	11 358,87	10 771,92
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 314 607,59	1 017 862,58
	- do 12 miesięcy	1 314 607,59	1 017 862,58
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	595 892,25	571 388,05
	h) z tytułu wynagrodzeń	149 786,48	213 852,48
	i) inne	11 233,44	55 818,22
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS**

1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	4 261 634,34	4 835 862,16

Data 15.05.2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Donat Nisicki

Zarząd:



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 w zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		za okres 01.01 - 31.12.2017	za okres 01.01 - 31.12.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 229 357,99	10 155 708,15
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 084 121,08	10 152 106,66
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	145 236,91	3 601,49
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 119 524,30	10 135 567,31
I.	Amortyzacja	248 999,64	289 433,80
II.	Zużycie materiałów i energii	3 437 812,38	3 875 004,51
III.	Usługi obce	2 002 225,45	1 765 420,02
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	38 658,62	28 666,03
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 834 430,32	3 588 775,20
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	386 375,54	468 688,07
	- emerytalne	187 290,92	225 423,63
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	57 463,54	88 215,25
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	113 558,81	31 364,43
C.	Żysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	109 833,69	20 140,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne	59 675,22	31 616,56
I.	Żysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	59 675,22	31 616,56
E.	Pozostałe koszty operacyjne	602 077,67	38 200,92
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	476 254,67	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	125 823,00	38 200,92
F.	Żysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-432 568,76	13 556,48
G.	Przychody finansowe	36 308,33	7 080,69
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	6 433,97	7 080,42
	- od jednostek powiązanych		
III.	Żysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	29 874,36	
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		0,27
H.	Koszty finansowe	164 447,52	98 677,44
I.	Odsetki, w tym:	159 818,06	96 599,14
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	4 629,46	2 078,30
I.	Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-560 707,95	-78 040,27
K.	Odpis wartości firmy	0,00	70 449,58
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		70 449,58
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	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
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-560 707,95	-148 489,85
O.	Podatek dochodowy	-9 557,00	29 060,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	-3 819,37
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-551 150,95	-181 369,22

Data 15.05.2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Donna Osiek

Zarząd:



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 w zł

Wyszczególnienie:	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 728 060,08	1 909 429,30
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 728 060,08	1 909 429,30
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. (uchylona)		
3. (uchylona)		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
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		
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	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- z tytułu		
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
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 148 970,49	-604 841,91
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

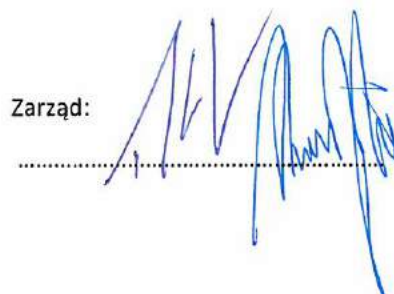
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu	0,00	0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 148 970,49	-596 020,91
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 148 970,49	-604 841,91
a) zwiększenia (z tytułu)	-181 369,22	-544 128,58
- z tytułu	-181 369,22	-544 128,58
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu	0,00	
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 330 339,71	-1 148 970,49
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 330 339,71	-1 148 970,49
9. Wynik netto	-551 150,95	-181 369,22
a) zysk netto		
b) strata netto	-551 150,95	-181 369,22
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 176 909,13	1 728 060,08
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 176 909,13	1 728 060,08

Data 15.05.2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
rachunkowych



Zarząd:



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 w zł**

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-551 150,95	-181 369,22
II. Korekty razem:	1 349 840,45	547 274,08
1 Zyski (straty) mniejszości	0,00	3 819,37
2 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3 Amortyzacja	248 999,64	289 433,80
4 Odpisy wartości firmy	0,00	70 449,58
5 Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	153 337,15	89 418,38
8 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	446 380,31	0,00
9 Zmiana stanu rezerw	2 280,00	6 461,00
10 Zmiana stanu zapasów	51 294,41	13 907,33
11 Zmiana stanu należności	258 357,04	-25 445,23
12 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	194 361,66	91 846,38
13 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 169,76	7 383,47
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	798 689,50	365 904,86
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,17
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,17
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,17
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		0,17
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4 Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	439 481,16	348 192,46
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	436 481,16	341 014,46
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Na aktywa finansowe, w tym	3 000,00	2 750,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	3 000,00	2 750,00
b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacane udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	4 428,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-439 481,16	-348 192,29
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
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	394 362,49	268 364,44
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	Spląty kredytów i pożyczek	227 497,84	138 839,06
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	10 532,46	35 838,88
8	Odsetki	156 332,19	93 686,50
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-394 362,49	-268 364,44
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-35 154,15	-250 651,87
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-35 154,15	-250 651,87
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	490 488,90	741 140,77
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	455 334,75	490 488,90
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

Data 15.05.2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Janina Orzech

Zarząd:

[Signature]

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu					
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	131 493,00	0,00	131 493,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	131 493,00	0,00	131 493,00
3.	Umorzenie na początek okresu			131 474,50	0,00	131 474,50
	Zwiększenia		0,00	18,50		18,50
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	131 493,00	0,00	131 493,00
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	18,50	0,00	18,50
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy jednostek podporządkowanych w bilansie dotyczy Spółki TKM INVESTMENT Sp. z o. o. Spółka została założona 17/10/2003 roku z kapitałem podstawowym w wysokości 50.000,00 zł. W dniu 24/11/2004 roku Sąd Rejestrowy dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 150.000,00 zł.

Spółka SAKANA S. A. weszła do Spółki TKM INVESTMENT Sp. z o. o. w listopadzie 2008 roku nabywając 100 udziałów o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 zł (cena nabycia równa cenie nominalnej).

W dniu 30/12/2011 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o 344.000,00 zł do kwoty 494.000,00 zł. Podwyższony kapitał w całości objęła SAKANA S. A. poprzez pokrycie wkładem niepieniężnym w postaci wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek osiągając udział w kapitale podstawowym Spółki TKM INVESTMENT Sp. z o. o. w wysokości 79,76%.

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

Aktywa netto na dzień 31.12.2011 r.	52 349,13 zł
Udział SAKANA	79,76%
Nabyte aktywa	41 752,14 zł
Cena nabycia	394 000,00 zł
Wartość firmy na dzień 31.12.2016 r.	0,00 zł
Umorzenie za rok 2017	0,00 zł
Wartość firmy na dzień 31.12.2017 r.	0,00 zł



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunt własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		2 792 196,83	1 049 282,23	70 618,85	915 583,18	4 827 681,09
	Zwiększenia, w tym:	0,00	653 584,95	177 034,60	0,00	123 048,14	953 667,69
	– nabycie			177 034,60		123 048,14	300 082,74
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne		653 584,95				653 584,95
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	625 968,21	214 711,77	0,00	198 650,26	1 039 330,24
	– likwidacja		625 968,21	3 982,28		19 399,37	649 349,86
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż			210 729,49		179 250,89	389 980,38
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	2 819 813,57	1 011 605,06	70 618,85	839 981,06	4 742 018,54
3.	Umorzenie na początek okresu		898 496,41	788 196,71	68 944,06	712 831,37	2 468 468,55
	Zwiększenia		145 583,79	51 459,83	753,66	51 183,86	248 981,14
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	123 260,88	165 469,04	0,00	196 400,26	485 130,18
	– likwidacja			278,76		17 149,37	17 428,13
	– sprzedaż		123 260,88	165 190,28		179 250,89	467 702,05
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	920 819,32	674 187,50	69 697,72	567 614,97	2 232 319,51
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	1 893 700,42	261 085,52	1 674,79	202 751,81	2 359 212,54
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	1 898 994,25	337 417,56	921,13	272 366,09	2 509 699,03
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	33%	67%	99%	68%	47%

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

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

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

Spółka STM Sp. z o. o. użytkowała środki trwałe na podstawie umów leasingu operacyjnego:

- samochód – wartość umowy 203.200,00 zł
- pawilon kontenerowy - wartość umowy 55.000,00 zł

6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych - nie dotyczy.

7. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska		
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	429 501,38	200 000,00
	Razem	429 501,38	200 000,00

8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	399 000,00	500,00	0,00	399 500,00
a)	Zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
	- zakup				3 000,00		3 000,00
	- aktualizacja wartości						
	- inne						
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
	- sprzedaż				500,00		500,00
	- aktualizacja wartości						
	- inne						
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	399 000,00	3 000,00	0,00	402 000,00

Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych w kwocie 399.000,00 zł zostały wyeliminowane z bilansu w ramach wyłączeń konsolidacyjnych.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W roku 2017 nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów.

10. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych.

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Krótkoterminowe aktywa finansowe	490 488,90	0,00	35 154,15	455 334,75
w jednostkach zależnych i współzależnych				0,00
w pozostałych jednostkach				0,00
w jednostkach stowarzyszonych				0,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	490 488,90		35 154,15	455 334,75
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	490 488,90	0,00	35 154,15	455 334,75

11. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	84 384,77	212 298,12	230 534,89	66 148,00
2.	Należności od jednostek powiązanych inne	0,00	271 663,85	0,00	271 663,85
3.	Razem	84 384,77	483 961,97	230 534,89	337 811,85

Należności w jednostkach powiązanych w kwocie 337 811,85 zł zostały wyeliminowane z bilansu w ramach wyłączeń konsolidacyjnych.

12. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	199 548,48	231 068,48
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	99 595,22	97 091,95
3.	Należności inne	416 027,77	425 024,14
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
5.	Razem	715 171,47	753 184,57

13. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	455 334,75	490 488,90
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	455 334,75	490 488,90

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	53 127,55	0,00	23 284,56	29 842,99
-	- należności z tytułu dostaw i usług	48 659,55		23 284,56	25 374,99
-	- Pozostałe należności	4 468,00			4 468,00
3.	Razem	53 127,55	0,00	23 284,56	29 842,99

15. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

W roku 2017 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności długoterminowe.

16. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

W roku 2017 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

17. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 335,00	62 172,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Razem	50 335,00	62 172,00

18. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia	4 860,89	1 433,21
2.	Koncesje na sprzedaż alkoholu	0,00	0,00
3.	Prowizja od kredytu obrotowego	17 111,14	12 668,09
4.	Ochrona znaków towarowych		2 206,66
5.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	2 162,34	1 159,17
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	Razem	24 134,37	17 467,13

19. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Nie wystąpiły.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

20. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Tomasz Romanik	1 639 837,00	0,10	163 983,70	24,36%
2.	Marcin Ryłski	1 654 077,00	0,10	165 407,70	24,57%
3.	Cormostan Trading Limited, Cypr	1 071 861,00	0,10	107 186,10	15,92%
4.	Robert Bender	525 553,00	0,10	52 555,30	7,81%
5.	Wojciech Sękański	525 553,00	0,10	52 555,30	7,81%
6.	Pozostali, poniżej 5%	1 316 119,00	0,10	131 611,90	19,53%
	Razem	6 733 000,00	-	673 300,00	100,00%

21. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
-	z podziału zysku		
-	zbycia środków trwałych/wniesienie aportem		
-	Inne		
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-	zwiększenie kapitału podstawowego		
2.	Wartość na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23

22. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

W roku 2017 nie był tworzony kapitał z aktualizacji wyceny.

23. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

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

24. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Decyzję w sprawie pokrycia straty podejmie Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki dominującej

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

25. Zakres zmian stanu rezerw

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 312,00	2 280,00			44 592,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne					
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy					
a)	długoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	42 312,00	2 280,00	0,00	0,00	44 592,00

26. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	265 972,62	265 972,62	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	249 231,22	249 231,22		
-	inne zobowiązania finansowe - leasing	16 741,40	16 741,40		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	265 972,62	265 972,62	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

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

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

Zobowiązania zabezpieczone na majątku SAKANA S. A. wynikają z zawartych umów kredytowych.

Zabezpieczenie stanowi:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na rzecz banku,
- pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 Prawo bankowe
- sądowy zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej do wysokości 555.760,00 zł
- sądowy zestaw rejestrowy środkach obrotowych - towarach Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej do wysokości 83.331,00 zł
- - blokada środków na rachunku bankowym w wysokości 296.000,00 zł do dnia 26.10.2020 r.

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

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

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

31. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Biuro	5,00	4,00
2.	Lokale	32,00	40,00
	Razem	37,00	44,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	Wynagrodzenia	288 622,00	442 488,00
-	Rada Nadzorcza	12 000,00	12 000,00
-	Zarząd	276 622,00	430 488,00
	Razem	288 622,00	442 488,00

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

W roku 2017 nie były udzielane pożyczki osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 740 434,59	9 825 846,09
-	kraj	8 740 434,59	9 825 846,09
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	343 686,49	326 260,57
-	kraj	343 686,49	326 260,57
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	135 163,87	0,00
-	kraj	135 163,87	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	10 073,04	3 601,49
-	kraj	10 073,04	3 601,49
	Przychody netto ze sprzedaży razem	9 229 357,99	10 155 708,15

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

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

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

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

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

Z dniem 01.02.2018 r. weszła w życie umowa agencyjna, na mocy której Spółka udzieliła odpłatnej licencji, podmiotowi zewnętrznemu, na prowadzenie działalności w zakresie obsługi eventów oraz cateringu w lokalach będących przedmiotem najmu pomiędzy Sakana S.A., a Teatrem Muzycznym Roma w Warszawie. Przedmiotowa umowa została zawarta na okres jednego roku, a jej podpisanie ma na celu optymalizację kosztów działalności i wprowadzenie nowego modelu biznesowego w obszar działalności firmy.

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

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

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

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

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

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

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

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

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

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

Zmiana modelu funkcjonowania spółki przy jednoczesnym zachowaniu specyfiki działalności poszczególnych istniejących projektów oraz nowo planowanych ma na celu zbudowanie silnej pozycji marki w obszarze sieci franczyzowych. Taka zmiana strategii może powodować okresowe zmniejszeni przychodów i ograniczenie kosztów działalności, natomiast w długim horyzoncie czasowym ma na celu zwiększenie rentowności spółki. Realizacja planu stanowi dodatkowy element ryzyka w prowadzonej działalności spółki polegający na konieczności znajdowania partnerów do poszczególnych projektów celowych i uzyskiwania finansowania na każdy z nich w ramach indywidualnych umów.

36. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	248 999,64	289 433,80
2.	Zużycie materiałów i energii	3 437 812,38	3 875 004,51
3.	Usługi obce	2 002 225,45	1 765 420,02
4.	Podatki i opłaty	38 658,62	28 666,03
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	2 834 430,32	3 588 775,20
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	386 375,54	468 688,07
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	57 463,54	88 215,25
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	113 558,81	31 364,43
	Koszty rodzajowe ogółem	9 119 524,30	10 135 567,31
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

jednostki

37. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Dotacje	0,00	0,00
3. Inne przychody operacyjne	59 675,22	31 616,56
- rozwiązane rezerwy	23 196,00	
- napiwki	16 640,30	
- pozostałe	19 838,92	31 616,56
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	59 675,22	31 616,56

38. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	476 254,67	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	125 823,00	38 200,92
- koszty postępowania	35 339,85	
- Inne koszty operacyjne	90 483,15	38 200,92
-		
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	602 077,67	38 200,92

39. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
2. Odsetki		6 433,97	7 080,42
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		6 433,97	7 080,42
- od pożyczek		6 433,97	7 080,42
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		29 874,36	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
5. Inne		0,00	0,27
Przychody finansowe ogółem		36 308,33	7 080,69

40. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		159 818,06	96 599,14
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		159 818,06	96 599,14
- od kredytów, pożyczek		59 135,62	96 599,14

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

- od nieterminowych zapłat	75 146,71	
- od umów leasingowych	25 535,73	
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne	4 629,46	2 078,30
- inne	4 629,46	2 078,30
Koszty finansowe ogółem	164 447,52	98 677,44

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

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

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

44. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie.

Brak umów zawartych przez Grupę nieuwzględnionych w bilansie.

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

46. Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za rok obrotowy 2017

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

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

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

48. Porównywalność danych

Na dzień 31.12.2017 r. Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Tokio-Barcelona Sp. z o. o. na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką. Na dzień 31.12.2016 r. Spółka Tokio-Barcelona Sp. z o. o. nie istniała.

49. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2017 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

Brak przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

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

51. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności

Spółka zamierza kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Data 15.05.2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Denise Dzielny

Zarząd:

[Podpis Zarządu]

