

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 1 1 3 2 7 0 3 9 0 5	2. Numer KRS KRS 0 0 0 0 2 9 8 1 0 7	
---	---	--

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego		20.05.2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2021	Data do	31.12.2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
P_1	Informacje podstawowe o jednostce dominującej		
Nazwa (firma)			
SAKANA SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej			
<p>Przedmiotem działalności Spółki są:</p> <ul style="list-style-type: none"> dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (PKD 77.40.Z) <p>Sakana S.A. zarządza siecią restauracji franczyzowych, zarządza markami własnymi, tj. SAKANA SUSHI BAR, SAKANA SUSHI AND STICKS oraz prowadzi działalność cateringową i eventową. Obecnie sieć składa się z punktów będących własnością spółki, restauracji prowadzonych na zasadzie licencji franczyzowych oraz spółek zależnych.</p>			

P_2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

TKM INVESTMENT Sp. z o. o.
02-962 Warszawa, ul. Przyczółkowa 221 lok. B.1.2

Przedmiot działalności

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

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00 %
---	----------

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym <i>(opcjonalnie)</i>	%
---	---

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Wysokość kapitału podstawowego Spółki TKM INVESTMENT Sp. z o. o. wynosi 494.000,00 zł.
Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100 % - nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 494.000,00 zł.

P_2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

STM Sp. z o. o.
04-362 Warszawa, ul. Nizinna 12 lok. U1

Przedmiot działalności

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

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

75,00 %

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym *(opcjonalnie)*

%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Wysokość kapitału podstawowego Spółki STM Sp. z o. o. wynosi 5.000,00 zł.
Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 75,00 % - nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 3 750,00 zł.

P_2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

SAKANA RESTAURANT SP. Z O.O.
01-066 Warszawa, ul. Burakowska 5/7

Przedmiot działalności

Spółka celowa dedykowana do zarządzania i prowadzenia restauracji w Warszawie przy ul. Burakowskiej pod marką należącą do Sakana S.A – Sakana Sushi Bar

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100,00 %

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym *(opcjonalnie)*

%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Wysokość kapitału podstawowego Spółki SAKANA RESTAURANT Sp. z o. o. wynosi 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.

P_2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

K6 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
UL. GAWRONÓW 6 lok. 4, 40-527 KATOWICE

Przedmiot działalności

Jest to nowa spółka celowa dedykowana do prowadzenia i zarządzania działalnością gastronomiczną pod marką Sakana Sushi and Sticks, należąca do Sakana S.A. w Katowicach przy ul. Gawronów 6 lok. 4. Spółka została powołana i zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w lipcu 2021 roku.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

70,00 %

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym *(opcjonalnie)*

%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Wysokość kapitału podstawowego Spółki K6 Sp. z o. o. wynosi 5.000,00 zł.
Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 70,00 % - nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 3 500,00 zł.

P_3 Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym (*opcjonalnie*)

P_4 Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane (*opcjonalnie*)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek w wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany) (*opcjonalnie*)

Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy	%
--	---

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (<i>opcjonalnie</i>)	%
---	---

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

TOKYO - BARCELONA SP. Z O. O.
00-076 Warszawa, ul. Moliera 4/6

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Na dzień 31.12.2021 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.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

50,00 %

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

P_5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

TOKYO - BARCELONA SP. Z O. O. SPÓŁKA KOMANDYTOWA
00-076 Warszawa, ul. Moliera 4/6

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Na dzień 31.12.2021 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Tokio-Barcelona Sp. z o. o. Spółka Komandytowa 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.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

49,95 %

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

P_5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o.
40-085 Katowice, ul. Adama Mickiewicza 21

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Na dzień 31.12.2021 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki PARK CLUB RESTAURACJA 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.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

49,00 %

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

P_5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. Spółka Komandytowa
40-085 Katowice, ul. Adama Mickiewicza 21

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Na dzień 31.12.2021 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. Spółka Komandytowa 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.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

49,00 %

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

P_6	<p>Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony <i>(opcjonalnie)</i></p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="193 107 1468 159">Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td data-bbox="193 159 1468 286"> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="193 286 1468 338">Czas trwania jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td data-bbox="193 338 1468 797"> Data od Data do </td> </tr> </table>	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej		Czas trwania jednostki powiązanej	Data od Data do	
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej						
Czas trwania jednostki powiązanej						
Data od Data do						
P_7	<p>Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="193 853 794 898">Data od 01.01.2021</td> <td data-bbox="794 853 1468 898">Data do 31.12.2021</td> </tr> </table>	Data od 01.01.2021	Data do 31.12.2021			
Data od 01.01.2021	Data do 31.12.2021					
	<p>Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym <i>(opcjonalnie)</i></p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="193 981 1468 1032">Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td data-bbox="193 1032 1468 1160"> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="193 1160 1468 1211">Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td data-bbox="193 1211 794 1256">Data od</td> <td data-bbox="794 1211 1468 1256">Data do</td> </tr> </table>	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej		Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	Data od	Data do
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej						
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej						
Data od	Data do					

P_8	<p>Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p><input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych</p>
P_9	<p>Założenie kontynuacji działalności</p> <p>Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)</p> <p>Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności</p>
P_10	<p>Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek <i>(opcjonalnie)</i></p> <p>Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</p> <p>W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek</p> <p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)</p>

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

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.

Omówienie zasady grupowania operacji gospodarczych

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów

a. 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.

b. 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.

c. 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.

d. 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. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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.

f. 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.

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

g. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz 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 wartość 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.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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

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

i. 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 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.

j. 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.

k. Instrumenty finansowe

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

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczane do obrotu nie wystąpiły.

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

l. 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.

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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, degressywnej. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 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.

Wynik finansowy

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.

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, opłaty franczyzowe.

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.

Omówienie zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Jednostkowe sprawozdania finansowe są sporządzane zgodnie z rozdziałem nr 5 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w poprzednich latach.

Wszystkie Spółki prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządzają porównawczy rachunek zysków i strat.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

P_12 Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Nie wystąpiły.

P_13 Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Na dzień 31.12.2021 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji 4 Spółek 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.

W celu sporządzenia "Wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego" zgodnie ze strukturami logicznymi Ministerstwa Finansów, w zależności od potrzeb danej jednostki dominującej, w Programie DRUKI Gofin wprowadziliśmy druk "Dodatkowe elementy wprowadzenia do sprawozdania". Druk ten zawiera dodatkowe załączniki (wymienione w liście zamieszczonej po lewej stronie), które można dodawać (wielokrotnie) poprzez kliknięcie znaku " + " przy wybranym załączniku.

SKONSOLIDOWANY
BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASYWA	Stan na dzień kończący	
	rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A Aktywa trwałe	1 844 073,51	2 288 262,19	A Kapitał (fundusz) własny	2 173 395,96	2 145 020,16
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	2 419 900,00	2 419 900,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	858 757,28	2 294 742,23
2 Wartość firmy			– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 909 424,38	1 909 424,38
3 Inne wartości niematerialne i prawne			III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	225 017,56	225 017,56
1 Wartość firmy - jednostki zależne			– tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	225 017,56	225 017,56
2 Wartość firmy - jednostki współzależne			V Różnice kursowe z przeliczenia		
III Rzeczowe aktywa trwałe	1 219 025,31	1 527 768,45	VI Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 600 644,68	-3 552 362,36
1 Środki trwałe	1 209 025,31	1 495 594,97	VII Zysk (strata) netto	270 365,80	757 722,73
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	970 434,74	1 284 831,03	B Kapitały mniejszości	-67 591,47	-70 776,52
c) urządzenia techniczne i maszyny	48 168,61	48 604,61	C Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	I Ujemna wartość - jednostki zależne		
e) inne środki trwałe	190 421,96	162 159,33	II Ujemna wartość - jednostki współzależne		
2 Środki trwałe w budowie	10 000,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 757 754,63	2 319 726,23
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	32 173,48	I Rezerwy na zobowiązania	68 384,00	13 519,00
IV Należności długoterminowe	58 833,20	188 698,74	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 384,00	13 519,00
1 Od jednostek powiązanych			2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	87 196,40	– długoterminowa		
3 Od pozostałych jednostek	58 833,20	101 502,34	– krótkoterminowa		
V Inwestycje długoterminowe	561 251,00	561 251,00	3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1 Nieruchomości			– długoterminowe		
2 Wartości niematerialne i prawne			– krótkoterminowe		
3 Długoterminowe aktywa finansowe	561 251,00	561 251,00	II Zobowiązania długoterminowe	287 858,90	625 467,94
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych		

	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	287 858,90	625 467,94
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki	144 700,00	411 032,55
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	143 158,90	56 435,39
	– udziały lub akcje			d)	zobowiązania wekslowe		
	– inne papiery wartościowe			e)	inne	0,00	158 000,00
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 801 511,73	1 680 739,29
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	561 251,00	561 251,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	561 251,00	561 251,00		– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 793 098,55	1 672 326,11
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki	344 935,42	256 477,60
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 964,00	10 544,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 964,00	10 544,00	c)	inne zobowiązania finansowe	96 408,45	61 910,03
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	759 954,08	984 713,77
B	Aktywa obrotowe	3 017 985,61	2 105 707,68		– do 12 miesięcy	759 954,08	984 713,77
I	Zapasy	16 060,49	24 671,83		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	16 060,49	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Półprodukty i produkty w toku			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Produkty gotowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	478 910,05	245 467,07
4	Towary	0,00	24 671,83	h)	z tytułu wynagrodzeń	67 136,96	27 596,67
5	Zaliczki na dostawy i usługi			i)	inne	45 753,59	96 160,97
II	Należności krótkoterminowe	1 338 065,88	836 326,82	4	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	600 000,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	600 000,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	514 285,68	0,00
b)	inne				– krótkoterminowe	85 714,32	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	82 985,28	66 167,83				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 707,97	66 167,83			
	– do 12 miesięcy	8 707,97	66 167,83			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	inne	74 277,31	0,00			
3	Należności od pozostałych jednostek	1 255 080,60	770 158,99			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	947 168,43	111 119,21			
	– do 12 miesięcy	947 168,43	111 119,21			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	230 777,59	382 709,67			
c)	inne	77 134,58	276 330,11			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 657 427,32	1 239 465,94			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 657 427,32	1 239 465,94			
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 657 427,32	1 239 465,94			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 657 427,32	1 239 465,94			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 431,92	5 243,09			
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	1 500,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 863 559,12	4 393 969,87			
	PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)			4 863 559,12	4 393 969,87	

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 876 423,46	8 492 760,13
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 876 156,79	8 073 934,94
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	266,67	418 825,19
B	Koszty działalności operacyjnej	9 361 603,37	7 597 151,49
I	Amortyzacja	161 711,87	181 422,69
II	Zużycie materiałów i energii	4 082 462,98	1 276 469,36
III	Usługi obce	3 656 854,97	5 321 780,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 694,11	13 118,92
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 250 004,88	584 256,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	157 229,46	63 827,68
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 645,10	43 152,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	113 124,13
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	514 820,09	895 608,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	277 777,72	59 342,57
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	98 016,19	0,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	179 761,53	59 342,57
E	Pozostałe koszty operacyjne	330 696,16	91 063,18
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	56 883,05
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	330 696,16	34 180,13
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	461 901,65	863 888,03
G	Przychody finansowe	12 317,18	-1 593,62
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	12 317,18	-1 593,62
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	64 605,98	83 456,68
I	Odsetki, w tym:	64 605,98	82 536,68
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	920,00

I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	409 612,85	778 837,73
K	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N	Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	409 612,85	778 837,73
O	Podatek dochodowy	137 562,00	21 115,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R	Zyski (straty) mniejszości	1 685,05	0,00
S	Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	270 365,80	757 722,73

SKONSOLIDOWANE
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 145 020,16	1 387 297,43
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	2 145 020,16	1 387 297,43
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 419 900,00	2 419 900,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 419 900,00	2 419 900,00
2.	(uchylony)		
3.	(uchylony)		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 294 742,23	2 294 742,23
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 435 984,95	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	692 589,36	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	692 589,36	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 128 574,31	0,00
	- pokrycia straty	2 128 574,31	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	858 757,28	2 294 742,23
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
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		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (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	-3 552 362,36	-3 304 571,38
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	757 722,73	0,00
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	757 722,73	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	934 579,36	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	692 589,36	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych na dywidendę	241 990,00	0,00
	-		
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-176 856,63	0,00
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 552 362,36	-3 304 571,38
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 552 362,36	-3 304 571,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-247 790,98
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	247 790,98
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 128 574,31	0,00
	- z tytułu pokrycia kapitałem zapasowym	2 128 574,31	0,00
	-		
	-		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 423 788,05	-3 552 362,36
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 600 644,68	-3 552 362,36
9.	Wynik netto	270 365,80	757 722,73
	a) zysk netto	270 365,80	757 722,73
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 173 395,96	2 145 020,16
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 173 395,96	2 145 020,16

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres **01.01.2021 - 31.12.2021**
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	270 365,80	757 722,73
II.	Korekty razem	438 223,88	341 408,06
1.	Zyski (straty) mniejszości	1 685,05	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	161 711,87	181 422,69
4.	Odpisy wartości firmy		
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	77 611,91	79 450,35
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-98 016,19	56 883,05
9.	Zmiana stanu rezerw	54 865,00	-10 063,80
10.	Zmiana stanu zapasów	8 611,34	-4 881,74
11.	Zmiana stanu należności	-553 302,61	69 057,05
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	179 120,20	-38 970,09
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	604 391,17	8 510,55
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	1 546,14	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	708 589,68	1 099 130,79
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	178 052,94	195 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	152 816,67	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	25 236,27	195 000,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	25 236,27	195 000,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	16 115,27	195 000,00
	- odsetki	9 121,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	10 000,00	3 403,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 000,00	3 000,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	403,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	403,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	403,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	168 052,94	191 597,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	89 500,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		

2.	Kredyty i pożyczki	0,00	52 300,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	37 200,00
II.	Wydatki	458 681,24	407 258,32
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	241 990,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek	119 300,00	366 500,64
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	45 994,15	15 795,86
8.	Odsetki	51 397,09	24 041,82
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	920,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-458 681,24	-317 758,32
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	417 961,38	972 969,47
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	417 961,38	972 969,47
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 239 465,94	266 496,47
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 657 427,32	1 239 465,94
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

Nazwa (firma)

SAKANA S. A.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla skonsolidowanych jednostek

INFORMACJA DODATKOWA GK SAKANA

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2021 –
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	0,00	0,00	61 493,00	0,00	61 493,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie					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	61 493,00	0,00	61 493,00
3.	Umorzenie na początek okresu			61 493,00	0,00	61 493,00
	Zwiększenia					0,00
	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	61 493,00	0,00	61 493,00
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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%

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2021 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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 INVSTMENT 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 INVSTMENT Sp. z o. o. w wysokości 79,76%.

Wartość firmy została szacowana na podstawie bilansu na dzień 31.12.2011 r. Amortyzacja poczynszy 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
Umorzenie za rok 2021	0,00 zł
Wartość firmy na dzień 31.12.2021 r.	0,00 zł

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2021 –
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	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		1 724 945,11	510 108,47	29 931,86	684 537,40	2 949 522,84
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	11 305,00	0,00	73 989,00	85 294,00
	– nabycie			11 305,00		73 989,00	85 294,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	314 332,00	3 169,11	0,00	1 829,27	319 330,38
	– likwidacja		314 332,00	3 169,11		1 829,27	319 330,38
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 410 613,11	518 244,36	29 931,86	756 697,13	2 715 486,46
3.	Umorzenie na początek okresu		440 114,08	461 503,86	29 931,86	522 378,07	1 453 927,87
	Zwiększenia		96 386,18	11 741,00		45 726,37	153 853,55
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	96 321,89	3 169,11	0,00	1 829,27	101 320,27
	– likwidacja		96 321,89	3 169,11		1 829,27	101 320,27
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	440 178,37	470 075,75	29 931,86	566 275,17	1 506 461,15
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	1 284 831,03	48 604,61	0,00	162 159,33	1 495 594,97
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	970 434,74	48 168,61	0,00	190 421,96	1 209 025,31
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	31%	91%	100%	75%	55%

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2021 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

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

Dnia 20.01.2021 r. Spółka TKM INVESTMENT SP. Z O. O. zawarła z Santander Leasing S.A. dwie umowy leasingu operacyjnego. Przedmiotem leasingu operacyjnego są dwa pojazdy (rok produkcji 2021).

Wartość początkowa obcych środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu operacyjnego:

Lp.	Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu operacyjnego	Wartość początkowa	Wartość zapłaconych rat kapitałowych	Kwota pozostała do zapłaty
1	2	3	4	5
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
3	Środki transportu w tym:	92 138,22	20 857,56	71 280,66
4	* FORD Tourneo Courier 18 - Tourneo Courier 1.0 EcoBoost Trend - WZ 396CG	46 069,11	10 428,78	35 640,33
5	* FORD Tourneo Courier 18 - Tourneo Courier 1.0 EcoBoost Trend - WZ 397CG	46 069,11	10 428,78	35 640,33

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	10 000,00	0,00
	Razem	10 000,00	0,00

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	502 750,00	561 251,00	0,00	1 064 001,00
a)	Zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00
	- zakup						0,00
	- aktualizacja wartości						0,00
	- inne			3 500,00			3 500,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2021 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

	- sprzedaż						0,00
	- aktualizacja wartości						0,00
	- inne						0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	506 250,00	561 251,00	0,00	1 067 501,00

Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych w kwocie 506 250,00 zł zostały wyeliminowane z bilansu w ramach włączeń konsolidacyjnych.

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W roku 2021 nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów.

10. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 239 465,94	417 961,38	0,00	1 657 427,32
-	- w jednostkach zależnych i współzależnych				0,00
-	- w pozostałych jednostkach				0,00
-	- w jednostkach stowarzyszonych				0,00
-	- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 239 465,94	417 961,38		1 657 427,32
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	1 239 465,94	417 961,38	0,00	1 657 427,32

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	167 796,92	168 510,00		336 306,92
2.	Należności od jednostek powiązanych inne	0,00			0,00
3.	Razem	167 796,92	168 510,00	0,00	336 306,92

Należności w jednostkach powiązanych w kwocie 336 306,92 zł zostały wyeliminowane z bilansu w ramach włączeń konsolidacyjnych.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2021 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

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	111 119,21	947 168,43
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	382 709,67	230 777,59
3.	Należności inne	276 330,11	77 134,58
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
5.	Razem	770 158,99	1 255 080,60

13. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu2
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 657 427,32	1 239 465,94
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	1 657 427,32	1 239 465,94

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	154 949,32	0,00	154 949,32	0,00
-	należności z tytułu dostaw i usług	7 274,99		7 274,99	0,00
-	Pozostałe należności	147 674,33		147 674,33	0,00
3.	Razem	154 949,32	0,00	154 949,32	0,00

15. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

W roku 2021 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności długoterminowe.

16. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

W roku 2021 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2021 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
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	10 544,00	4 964,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Razem	10 544,00	4 964,00

18. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia	918,76	1 388,30
2.	Dostęp do systemu POS	1 960,00	1 963,16
3.	Prowizja od kredytu obrotowego	0,00	0,00
4.	Ochrona znaków towarowych	1 486,66	1 246,66
5.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	877,67	0,00
6.	Korekty VAT naliczonego z tyt. ulgi na złe długi	0,00	1 833,80
	Razem	5 243,09	6 431,92

19. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	600 000,00
a)	długoterminowe	0,00	514 285,68
-	provizja marketingowa		514 285,68
b)	krótkoterminowe	0,00	85 714,32
-	provizja marketingowa		85 714,32
	Razem	0,00	600 000,00

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.	Anas Adi	18 966 000,00	0,10	1 896 600,00	78,38%
2.	Tomasz Romanik	1 639 837,00	0,10	163 983,70	6,78%
3.	Marcin Ryłski	1 654 077,00	0,10	165 407,70	6,84%
4.	Pozostali, poniżej 5%	1 939 086,00	0,10	193 908,60	8,00%
	Razem	24 199 000,00	-	2 419 900,00	100,00%

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2021 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

21. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	858 757,28	2 294 742,23
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
-			
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	858 757,28	2 294 742,23

22. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

W roku 2021 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 strat i rozliczenia zysków spółek konsolidowanych podejmą organy właścicielskie tych Spółek.

Skonsolidowany wynik finansowy Grupy Kapitałowej nie podlega pokryciu w przypadku wykazania straty bądź podziałowi w przypadku wykazania zysku.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2021 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

25. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 519,00	57 468,00	550,00	2 053,00	68 384,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	13 519,00	57 468,00	550,00	2 053,00	68 384,00

26. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	287 858,90	175 074,72	112 784,18	0,00	0,00
	- kredyty bankowe/pożyczki	144 700,00	144 700,00			
	- inne zobowiązania finansowe - leasing	143 158,90	30 374,72	112 784,18		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	287 858,90	175 074,72	112 784,18	0,00	0,00

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2021 –
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 jednostki wynikają z zawartej umowy kredytowej.

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

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

Nie wystąpiły

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	0,00	0,00
2.	Lokale	7,41	5,00
Razem		7,41	5,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	Wynagrodzenia	267 545,28	9 040,90
-	Rada Nadzorcza		0,00
-	Zarząd	267 545,28	9 040,90
Razem		267 545,28	9 040,90

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

W roku 2021 nie były udzielane pożyczki osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2021 –
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	0,00	0,00
-	kraj	0,00	
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	9 876 156,79	8 073 934,94
-	kraj	9 876 156,79	8 073 934,94
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	266,67	418 825,19
-	kraj	266,67	418 825,19
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
-	kraj	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	9 876 423,46	8 492 760,13

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

Spółka nie zaniechała w roku obrotowym żadnej z prowadzonych w roku ubiegłym działalności oraz nie przewiduje do zaniechania w roku następnym.

36. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	161 711,87	181 422,69
2.	Zużycie materiałów i energii	4 082 462,98	1 276 469,36
3.	Usługi obce	3 656 854,97	5 321 780,00
4.	Podatki i opłaty	12 694,11	13 118,92
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	1 250 004,88	584 256,38
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	157 229,46	63 827,68
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	40 645,10	43 152,33
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		113 124,13
	Koszty rodzajowe ogółem	9 361 603,37	7 597 151,49

37. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	98 016,19	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	179 761,53	59 342,57
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	277 777,72	59 342,57

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2021 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

38. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	56 883,05
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	330 696,16	34 180,13
-		
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	330 696,16	91 063,18

39. Struktura przychodów finansowych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki	12 317,18	-1 593,62
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
5. Inne	0,00	0,00
Przychody finansowe ogółem	12 317,18	-1 593,62

40. Struktura kosztów finansowych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki	64 605,98	82 536,68
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne	0,00	920,00
Koszty finansowe ogółem	64 605,98	83 456,68

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.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2021 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

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

46. Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za rok obrotowy 2021

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego	8 500,00
2.	Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	4 000,00
	Suma	12 500,00

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 31.12.2021 r. Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki: Tokio-Barcelona Sp. z o. o., Tokio-Barcelona Sp. z o. o. Spółka Komandytowa, Park Club Restauracja Sp. z o. o., Park Club Restauracja Sp. z o. o. Spółka Komandytowa 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.

49. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Brak przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

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

51. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności

Grupa zamierza kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Grupa, realizując przyjętą strategię, przemodelowała swą działalność poprzez przekazanie nowych lokali do struktur celowych. Przychody Sakana S.A. opierają się wyłącznie o działalność licencyjną, franczyzową i agencyjną oraz przyszłych dywidend z tytułu udziałów posiadanych w poszczególnych przedsięwzięciach realizowanych przez spółki celowe.

Model ten pozwolił znacząco zmniejszyć ryzyko prowadzenia działalności operacyjnej i zwiększył możliwość pozyskiwania kapitału do poszczególnych projektów od inwestorów indywidualnych i partnerów dedykowanych do poszczególnych projektów.

Minione dwa lata uwidocznili fakt, iż sektor gastronomiczny musi umiejętnie dostosowywać swoją strategię do istniejących warunków rynkowych. Ekspertci twierdzą, że to co wydarzyło się w 2020 roku w związku z pandemią przyspieszyło zmiany w branży, które w normalnych okolicznościach mogłyby zaistnieć na przestrzeni kolejnych pięciu lub dziesięciu lat. W post-covidowym świecie restauracje będą musiały się zmieniać i adaptować każdy aspekt działalności do nowych warunków rynkowych.

Strategia Grupy uwzględnia opisane czynniki i zakłada wprowadzanie innowacyjnych rozwiązań cyfrowych, tworzenia nowych wirtualnych kanałów sprzedaży, projektowania restauracji z

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2021 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

uwzględnieniem nowych standardów w zakresie bezpieczeństwa oraz rozwiązań funkcjonalnych. Założenia strategii rozwoju Grupy w 2022 roku pozostają w swojej istocie bez zmian, podstawowym celem jest rozwój sieci pod marką Sakana poprzez otwieranie nowych lokalizacji dla marki Sakana Sushi and Sticks. Nowe lokale będą jednak uwzględniać wszelkie opisane nowe trendy i potrzeby konsumentów jakie pojawiły się w wyniku pandemii.

Zarząd Spółki dominującej dokonywać będzie bieżącej analizy sytuacji dotyczącej wpływu epidemii na działalność poszczególnych restauracji jak również całej sieci.

Aktualnie nie ma przesłanek wskazujących na konieczność zamknięcia lub trwałego zawieszenia działalności którejkolwiek z restauracji należących do sieci.

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.