



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01 VII 2016 do 30 IX 2016

SPIS TREŚCI

List Przewodni

1. Oświadczenie Zarządu
2. Wstęp do sprawozdania
3. Informacje ogólne o Spółce
4. Organy Spółki
5. Informacja na temat Grupy Kapitałowej emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym
6. Dane finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - 6.1 Dane finansowe jednostkowe
 - 6.2 Dane finansowe skonsolidowane
 - 6.3 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu
7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
8. Informacje na temat aktywności jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie
9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz wyników
10. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Szanowni Państwo !

W imieniu Sakana S.A. mamy przyjemność zaprezentować Państwu Raport za III kwartał 2016 roku. Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony www.sakanasa.pl, na której znajdziecie Państwo dodatkowe informacje na temat spółki i prowadzonej przez nas działalności.

Z poważaniem,

*Tomasz Romanik - Prezes Zarządu
Marcin Rylski - Wiceprezes Zarządu*

1. Oświadczenie Zarządu dotyczące rzetelności danych zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.07.2016 r. do 30.09.2016 r.

Zarząd Spółki Sakana S.A. oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za III kwartał 2016 roku zostało sporządzone w sposób rzetelny i odzwierciedlający prawdziwą sytuację finansową oraz zgodnie ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą nr 363/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 27 lipca 2009 r. w sprawie zmiany Uchwały nr 346/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie, także zgodnie z postanowieniami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Tomasz Romanik – Prezes Zarządu

Marcin Rylski – Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dnia 14.11.2016 r.

2. Wstęp do sprawozdania

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

1. jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5.231.871,03** PLN
 - Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie (-) **64.684,80** PLN
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **64.684,80** PLN
 - Rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **342.371,18** PLN

2. skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4.902.857,12** PLN
 - Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie (-) **89.346,74** PLN
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **89.346,74** PLN
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **302.069,97** PLN

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

Prezes Zarządu – Tomasz Romanik

Wiceprezes Zarządu – Marcin Rylski

3. Informacje ogólne o Spółce

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

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

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

Spółka na dzień 30 września 2016 r. posiada trzy lokale gastronomiczne własne i trzy franczyzowe:

Lokale własne:

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

Lokale franczyzowe:

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

Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30 września 2016 r. – 38,25 etatów. Średnie zatrudnienie w okresie od 01 lipca 2016 r. do 30 września 2016 r. – 39,40 etatów.

4. Organy Spółki

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 14 listopada 2016 r. Zarząd Spółki sprawują:

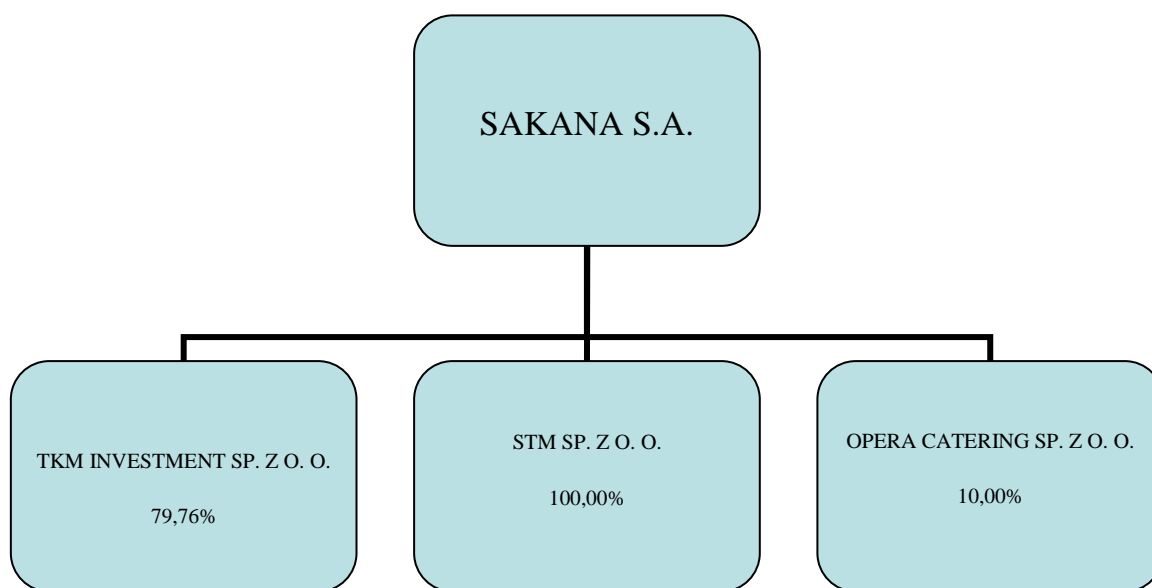
- Pan Tomasz Romanik – Prezes Zarządu
- Pan Marcin Rylski – Wiceprezes Zarządu

Radę Nadzorczą na dzień 14 listopada 2016 r. stanowią następujące osoby:

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

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

Grupa Kapitałowa Sakana S.A., na dzień 30 września 2016 r., obejmuje jednostkę dominującą Sakana S.A. oraz jednostki zależne: TKM Investment Sp. z o.o., w której posiada 79,76 % udziałów w kapitale podstawowym, STM Sp. z o. o., w której posiada 100,00 % udziałów w kapitale podstawowym. Ponadto jednostką stowarzyszoną z Sakana S.A. jest Opera Catering Sp. z o.o., w której Spółka posiada 10,00 % udziałów w kapitale podstawowym.



Na podstawie art. 57 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką oraz organami kierującymi tą jednostką skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje Spółki OPERA CATERING Sp. z o. o.

5.1. TKM INVESTMENT Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12 lok. U1
- b. W dniu 15 listopada 2003 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000179737.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 113-25-203-46 oraz REGON: 015599264.

- d. Głównym celem działalności Spółki TKM Investment Sp. z o.o., jest zabezpieczenie logistyczno - magazynowe dla restauracji własnych i franczyzowych. Spółka realizuje część procesów technologicznych w przygotowaniu półproduktów do sprzedaży nie tylko dla Sakana S.A., wykorzystywana jest także do obsługi cateringowej imprez grupowych, które nie mogą być organizowane, ze względu na ograniczenia lokalowe we własnych restauracjach. Ponadto Spółka współorganizuje z Sakana S.A. projekt promocji i sprzedaży systemu franczyzowego oraz wdrożenia nowych wspólnie opracowanych koncepcji gastronomicznych. Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 494.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 79,76 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 394.000,00 zł).

5.2. STM Sp. z o. o.

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

5.3. OPERA CATERING Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy pl. Teatralny 1
- b. W dniu 21 marca 2011 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000381264.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 527-26-52-831 oraz REGON: 142889101.
- d. Głównym celem działalności Spółki OPERA CATERING Sp. z o .o. jest obsługa gastronomiczna budynku Opery Narodowej w Warszawie. W ramach projektu odnowiono przestrzeń foyer i całą infrastrukturę gastronomiczną dla pracowników Opery. Usługi skierowane są do gości Opery Narodowej oraz do pracowników tej instytucji.
- e. Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 10% (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 500,00 zł).

Zatrudnienie na dzień 30 września 2016 r. (w przeliczeniu na pełne etaty):

| | | |
|-------------|------------------------|-----------------------------------|
| | STM Sp. z o. o. | TKM Investment Sp. z o. o. |
| Pracownicy: | 5,1 etatu | 0 |

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi

6.1. Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S. A.

| | AKTYWA | Na dzień 30.09.2016 | Na dzień 30.09.2015 |
|-------------|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A | Aktywa trwałe | 4 177 960,07 | 3 795 274,98 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 74,00 | 10 115,80 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. | Wartość firmy | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 74,00 | 10 115,80 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 3 046 875,78 | 2 737 016,66 |
| 1. | Środki trwałe | 2 216 233,45 | 2 254 269,86 |
| | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) | 0,00 | 0,00 |
| | b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 719 961,52 | 1 838 642,99 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 276 362,95 | 254 879,03 |
| | d) środki transportu | 2 471,61 | 10 525,27 |
| | e) inne środki trwałe | 217 437,37 | 150 222,57 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 618 382,02 | 471 408,60 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 212 260,31 | 11 338,20 |
| III. | Należności długoterminowe | 670 303,29 | 609 371,52 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 447 879,13 | 391 998,52 |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Od pozostałych jednostek | 222 424,16 | 217 373,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 399 500,00 | 397 050,00 |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 399 500,00 | 397 050,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 399 000,00 | 396 250,00 |
| | - udziały lub akcje | 399 000,00 | 396 250,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 500,00 | 800,00 |
| | - udziały lub akcje | 500,00 | 800,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |

| | | | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| | c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 61 207,00 | 41 721,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 61 207,00 | 41 721,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 1 053 910,96 | 1 224 891,69 |
| I. | Zapasy | 98 681,39 | 83 261,87 |
| 1. | Materiały | 71 656,58 | 83 261,87 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 4 946,65 | 0,00 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 22 078,16 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 534 748,07 | 637 575,82 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 17 957,92 | 13 811,68 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 17 957,92 | 13 811,68 |
| | - do 12 miesięcy | 17 957,92 | 13 811,68 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 65 499,34 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) inne | 0,00 | 65 499,34 |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 516 790,15 | 558 264,80 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 69 296,09 | 182 098,28 |
| | - do 12 miesięcy | 69 296,09 | 182 098,28 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 51 344,89 | 24 199,49 |
| | c) inne | 396 149,17 | 351 967,03 |
| | d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 385 577,61 | 472 246,78 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 385 577,61 | 472 246,78 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 385 577,61 | 472 246,78 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 385 577,61 | 472 246,78 |

| | | | |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| | - inne środki pieniężne | | |
| | - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 34 903,89 | 31 807,22 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| | Aktywa razem | 5 231 871,03 | 5 020 166,67 |

| | PASYWA | Na dzień 30.09.2016 | Na dzień 30.09.2015 |
|-------------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 2 345 522,42 | 2 540 789,92 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 673 300,00 | 673 300,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 2 160 082,23 | 2 160 082,23 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 225 017,56 | 225 017,56 |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 225 017,56 | 225 017,56 |
| | - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -648 192,57 | -366 571,01 |
| VI. | Zysk (strata) netto | -64 684,80 | -151 038,86 |
| VII. | Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 886 348,61 | 2 479 376,75 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 35 851,00 | 31 791,00 |
| 1. | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 35 851,00 | 31 791,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| | - długoterminowa | | |
| | - krótkoterminowa | | |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| | - długoterminowe | | |
| | - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 429 131,56 | 20 197,83 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 429 131,56 | 20 197,83 |
| | a) kredyty i pożyczki | 408 602,75 | |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 20 528,81 | 20 197,83 |
| | d) zobowiązania wekslowe | | |
| | e) inne | | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 2 421 366,05 | 2 412 721,25 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 47 875,93 | 112 872,68 |

| | | | |
|------------|--|---------------------|---------------------|
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 47 875,93 | 112 872,68 |
| | - do 12 miesięcy | 47 875,93 | 112 872,68 |
| | - 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 | 2 365 076,94 | 2 291 435,39 |
| | a) kredyty i pożyczki | 736 851,72 | 722 728,82 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 31 174,15 | 21 669,36 |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 022 071,88 | 981 468,58 |
| | - do 12 miesięcy | 1 022 071,88 | 981 468,58 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| | f) zobowiązania wekslowe | | |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 355 328,74 | 331 322,47 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 189 955,32 | 220 215,55 |
| | i) inne | 29 695,13 | 14 030,61 |
| 4. | Fundusze specjalne | 8 413,18 | 8 413,18 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 14 666,67 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 14 666,67 |
| | - długoterminowe | | 8 666,67 |
| | - krótkoterminowe | | 6 000,00 |
| | Pasywa razem | 5 231 871,03 | 5 020 166,67 |

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S. A.

| <i>(wariant porównawczy)</i> | | za okres 01.01 - 30.09.2016 | za okres 01.01 - 30.09.2015 | za okres 01.07 - 30.09.2016 | za okres 01.07 - 30.09.2015 |
|------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 7 079 043,05 | 8 161 546,56 | 2 280 738,56 | 2 627 465,51 |
| | - od jednostek powiązanych | 64 814,68 | 55 541,85 | 18 928,78 | 15 164,65 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 6 852 937,15 | 7 994 721,11 | 2 246 475,05 | 2 597 011,10 |
| II. | Przychody netto ze sprzedaży usług | 190 888,52 | 122 140,46 | 28 598,34 | 17 790,01 |
| III. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | | |
| IV. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 35 217,38 | 44 684,99 | 5 665,17 | 12 664,40 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 7 088 049,42 | 8 309 681,42 | 2 325 870,83 | 2 800 028,66 |
| I. | Amortyzacja | 209 081,49 | 232 421,86 | 72 369,68 | 67 859,62 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 2 725 008,40 | 3 193 859,16 | 861 940,13 | 1 064 753,58 |
| III. | Usługi obce | 1 452 770,15 | 1 789 930,61 | 463 210,19 | 581 085,57 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 18 614,70 | 21 142,04 | 5 972,70 | 6 381,14 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 2 263 760,79 | 2 617 253,58 | 785 279,86 | 922 347,86 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 327 339,16 | 367 020,54 | 115 062,87 | 123 487,27 |
| | - emerytalne | 159 115,53 | 179 463,47 | 55 406,48 | 61 519,05 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 60 110,30 | 46 435,47 | 17 219,61 | 22 624,17 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 31 364,43 | 41 618,16 | 4 815,79 | 11 489,45 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -9 006,37 | -148 134,86 | -45 132,27 | -172 563,15 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 28 902,53 | 16 791,89 | 3 615,23 | 7 367,39 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 28 902,53 | 16 791,89 | 3 615,23 | 7 367,39 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 22 653,93 | 14 568,18 | 18 758,85 | 5 278,94 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 22 653,93 | 14 568,18 | 18 758,85 | 5 278,94 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -2 757,77 | -145 911,15 | -60 275,89 | -170 474,70 |

| | | | | | |
|-------------|--|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| G. | Przychody finansowe | 0,44 | 34 310,31 | 0,27 | 695,02 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | | | | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | | | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| II. | Odsetki, w tym: | 0,17 | 10 410,85 | 0,00 | 695,02 |
| | - od jednostek powiązanych | | | 0,00 | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 23 899,46 | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | | 23 899,46 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| V. | Inne | 0,27 | 0,00 | 0,27 | |
| H. | Koszty finansowe | 54 626,47 | 48 039,02 | 17 899,63 | 14 352,46 |
| I. | Odsetki, w tym: | 53 504,33 | 47 957,41 | 17 862,80 | 14 352,46 |
| | - dla jednostek powiązanych | | | 0,00 | |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | - w jednostkach powiązanych | | | 0,00 | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| IV. | Inne | 1 122,14 | 81,61 | 36,83 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -57 383,80 | -159 639,86 | -78 175,25 | -184 132,14 |
| J.I | Podatek dochodowy - bieżący | 0,00 | 0,00 | -13 734,00 | -3 656,00 |
| J.II | Podatek dochodowy - odroczony | 7 301,00 | -8 601,00 | 10 331,00 | -15 475,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -64 684,80 | -151 038,86 | -74 772,25 | -165 001,14 |

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S. A.

| Wyszczególnienie: | 01.01.2016 - 30.09.2016 | 01.01.2015 - 30.09.2015 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 2 410 207,22 | 2 691 828,78 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 410 207,22 | 2 691 828,78 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 673 300,00 | 673 300,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 673 300,00 | 673 300,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 2 160 082,23 | 2 160 082,23 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| - z tytułu | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | | |
| - z tytułu | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 2 160 082,23 | 2 160 082,23 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - z tytułu | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - z tytułu | | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 225 017,56 | 225 017,56 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podział zysku | 0,00 | 0,00 |
| - dopłaty wspólników | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 225 017,56 | 225 017,56 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -366 571,01 | -501 698,73 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| - podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy (wyplata dywidendy) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych na dywidendę | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -366 571,01 | -501 698,73 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -366 571,01 | -501 698,73 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | -281 621,56 | 0,00 |
| - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | -281 621,56 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 135 127,72 |
| - pokrycie zyskiem | 0,00 | 135 127,72 |
| 5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -648 192,57 | -366 571,01 |
| 5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -648 192,57 | -366 571,01 |
| 6. Wynik netto | -64 684,80 | -151 038,86 |
| a) zysk netto | | |
| b) strata netto | -64 684,80 | -151 038,86 |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 2 345 522,42 | 2 540 789,92 |
| III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 345 522,42 | 2 540 789,92 |

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S. A.

| | | 01.01.2016 - 30.09.2016 | 01.01.2015 - 30.09.2015 |
|-------------|---|----------------------------|----------------------------|
| A. | PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II) | 95 174,45 | 20 612,38 |
| I. | Zysk (strata) netto | -64 684,80 | -151 038,86 |
| II. | II. Korekty razem: | 159 859,25 | 171 651,24 |
| 1 | Amortyzacja | 209 081,49 | 232 421,86 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 81,61 |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 53 504,16 | 44 720,14 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | -23 899,46 |
| 5 | Zmiany stanu rezerw | 0,00 | 1 363,00 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | 4 881,08 | 62 542,86 |
| 7 | Zmiana stanu należności | -55 396,53 | -291 538,82 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -34 728,90 | 188 045,55 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -17 482,05 | -42 085,50 |
| 10 | Inne korekty | | |
| III. | III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II) | 95 174,45 | 20 612,38 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | -244 325,33 | -104 429,89 |
| I. | Wpływy | 60 600,17 | 206 634,98 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3 | Z aktywów finansowych, w tym : | 60 600,17 | 177 536,73 |
| a) | w jednostkach powiazanych | 60 600,00 | 174 299,46 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w tym: | 0,17 | 3 237,27 |

| | | | |
|-------------|---|--------------------|--------------------|
| | - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| | - spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| | - odsetki | 0,17 | 3 237,27 |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy inwestycyjne | | 29 098,25 |
| II. | Wydatki | 304 925,50 | 311 064,87 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 275 105,50 | 34 814,87 |
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym | 29 820,00 | 270 250,00 |
| | a) w jednostkach powiazanych | 29 820,00 | 270 250,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 6 000,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -244 325,33 | -104 429,89 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | -193 220,30 | -116 118,31 |
| I. | Wpływy | 0,00 | 46 418,66 |
| 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 | 46 418,66 |
| II. | Wydatki | 193 220,30 | 162 536,97 |
| 1 | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Spłaty kredytów i pożyczek | 119 802,74 | 92 325,98 |
| 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 | 22 768,65 | 22 253,58 |
| 8 | Odsetki | 50 648,91 | 47 957,41 |
| 9 | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -193 220,30 | -116 118,31 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -342 371,18 | -199 935,82 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -342 371,18 | 199 935,82 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 727 948,79 | 672 182,60 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 385 577,61 | 472 246,78 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 8 413,18 | 8 413,18 |

6.2. Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Aktywa:

| Wyszczególnienie | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 3 549 153,91 | 3 362 874,36 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 74,00 | 10 115,80 |
| II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych | 17 612,40 | 88 061,97 |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | 3 247 336,35 | 2 973 902,59 |
| IV. Należności długoterminowe | 222 424,16 | 248 273,00 |
| V. Inwestycje długoterminowe | 500,00 | 800,00 |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 61 207,00 | 41 721,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 1 353 703,21 | 1 412 190,69 |
| I. Zapasy | 107 194,51 | 83 261,87 |
| II. Należności krótkoterminowe | 768 592,95 | 790 447,02 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 439 070,80 | 506 663,18 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 38 844,95 | 31 818,62 |
| AKTYWA OGÓŁEM | 4 902 857,12 | 4 775 065,05 |

Pasywa:

| Wyszczególnienie | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 1 820 082,56 | 2 182 616,98 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 673 300,00 | 673 300,00 |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | - | - |
| III. Udziały (akcje) własne | - | - |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | 2 160 082,23 | 2 160 082,23 |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | - | - |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 225 017,56 | 225 017,56 |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - 1 148 970,49 | - 604 841,91 |
| VIII. Różnice kursowe z przeliczenia | - | - |
| IX. Zysk (strata) netto | - 89 346,74 | - 270 940,90 |
| X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | - | - |
| B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI | 32 141,85 | 47 327,86 |
| C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH | - | - |
| I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne | - | - |
| II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne | - | - |
| D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 3 050 632,71 | 2 545 120,21 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 35 851,00 | 31 791,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 429 131,56 | 20 197,83 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 2 585 650,15 | 2 478 464,71 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | - | 14 666,67 |
| PASYWA OGÓŁEM | 4 902 857,12 | 4 775 065,05 |

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

| Wyszczególnienie | 01.01.- 30.09.2016 | 01.01.- 30.09.2015 | 01.07.- 30.09.2016 | 01.07.-30.09.2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym: | 7 630 583,71 | 8 258 629,55 | 2 537 123,00 | 2 681 154,19 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 7 627 881,01 | 8 257 432,30 | 2 536 436,61 | 2 680 504,44 |
| II. Zmiana stanu produktów | - | - | - | - |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | - | - |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 2 702,70 | 1 197,25 | 686,39 | 649,75 |
| B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 7 582 751,38 | 8 436 540,60 | 2 534 122,15 | 2 844 409,17 |
| I. Amortyzacja | 217 908,62 | 237 320,88 | 73 476,02 | 68 965,96 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 2 918 314,40 | 3 238 930,01 | 956 235,24 | 1 105 963,86 |
| III. Usługi obce | 1 320 832,67 | 1 670 696,33 | 382 591,64 | 506 018,93 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 22 020,46 | 23 598,55 | 7 304,76 | 7 802,88 |
| V. Wynagrodzenia | 2 657 638,27 | 2 807 840,17 | 964 884,13 | 995 777,45 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 352 172,21 | 368 829,61 | 127 299,46 | 124 545,05 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 62 500,32 | 47 706,89 | 17 515,11 | 23 845,59 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 31 364,43 | 41 618,16 | 4 815,79 | 11 489,45 |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | 47 832,33 | 177 911,05 | 3 000,85 | 163 254,98 |
| D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 28 026,06 | 24 312,01 | 3 889,26 | 16 736,07 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| II. Dotacje | - | - | - | - |
| III. Inne przychody operacyjne | 28 026,06 | 24 312,01 | 3 889,26 | 16 736,07 |
| E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 22 655,06 | 14 569,54 | 18 759,48 | 5 279,79 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| III. Inne koszty operacyjne | 22 655,06 | 14 569,54 | 18 759,48 | 5 279,79 |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | 53 203,33 | 168 168,58 | 11 869,37 | 151 798,70 |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE | 0,44 | 34 310,31 | 0,27 | 695,02 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - | - | - |
| II. Odsetki, w tym: | 0,17 | 10 410,85 | - | 695,02 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | - | 23 899,46 | - | - |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - | - |
| V. Inne | 0,27 | - | 0,27 | - |

| | | | | | | | | |
|--|---|------------------|-------|-------------------|---|------------------|---|-------------------|
| H. KOSZTY FINANSOWE | | 78 081,01 | | 76 911,10 | | 25 338,46 | | 24 563,59 |
| I. Odsetki, w tym: | | 76 958,87 | | 76 829,49 | | 25 301,63 | | 24 563,59 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | - | | - | | - | | - |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | - | | - | | - | | - |
| IV. Inne | | 1 122,14 | 81,61 | | | 36,83 | | - |
| I. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | | - | | - | | - | | - |
| J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I) | - | 24 877,24 | - | 210 769,37 | - | 37 207,56 | - | 175 667,27 |
| K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.) | | - | | - | | - | | - |
| I. Zyski nadzwyczajne | | - | | - | | - | | - |
| II. Straty nadzwyczajne | | - | | - | | - | | - |
| L. Odpis wartości firmy | | 52 837,18 | | 52 837,18 | | 17 612,39 | | 17 612,39 |
| I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne | | 52 837,18 | | 52 837,18 | | 17 612,39 | | 17 612,39 |
| II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne | | - | | - | | - | | - |
| M. Odpis ujemnej wartości firmy | | - | | - | | - | | - |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne | | - | | - | | - | | - |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne | | - | | - | | - | | - |
| N. Zysk/strata z udziałów w j. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | - | | - | | - | | - |
| K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J) | - | 77 714,42 | - | 263 606,55 | - | 54 819,95 | - | 193 279,66 |
| L. PODATEK DOCHODOWY | | 7 301,00 | | 8 601,00 | | 3 403,00 | | 19 131,00 |
| M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU | | - | | - | | - | | - |
| R. Zyski (straty) mniejszości | - | 4 331,32 | - | 15 935,35 | - | 4 532,70 | - | 8 091,98 |
| N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M) | - | 89 346,74 | - | 270 940,90 | - | 55 949,65 | - | 182 240,64 |

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

| Wyszczególnienie | 01.01.-30.09.2016 | 01.01.-30.09.2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1 909 429,30 | 2 453 557,88 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 909 429,30 | 2 453 557,88 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 673 300,00 | 673 300,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | - | - |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 673 300,00 | 673 300,00 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | - | - |
| 2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy | - | - |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | - | - |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu | - | - |
| 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu | - | - |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 2 160 082,23 | 2 160 082,23 |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - | - |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 2 160 082,23 | 2 160 082,23 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | - | - |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | - | - |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | - |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 225 017,56 | 225 017,56 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | - |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 225 017,56 | 225 017,56 |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia | - | - |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | - | 604 841,91 |
| 8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | - |
| 8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | - |
| 8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| 8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | - | 604 841,91 |
| 8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | 604 841,91 |
| 8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - | 1 148 970,49 |
| 8.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | 1 148 970,49 |
| 8. Wynik netto | - | 89 346,74 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 820 082,56 | 2 182 616,98 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 820 082,56 | 2 182 616,98 |

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

| Wyszczególnienie | 01.01.-30.09.2016 | 01.01.-30.09.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | - | 89 346,74 |
| II. Korekty razem | 284 512,14 | 112 762,12 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II) | 195 165,40 | - |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | 0,17 | 32 335,52 |
| II. Wydatki | 280 613,61 | 51 754,87 |

| | | | | |
|---|---|-------------------|---|-------------------|
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | - | 280 613,44 | - | 19 419,35 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. Wpływy | | | | 46 418,66 |
| II. Wydatki | | 216 621,93 | | 244 676,93 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | - | 216 621,93 | - | 198 258,27 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | - | 302 069,97 | - | 375 856,41 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | | | | |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | | 741 140,77 | | 882 519,59 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM | | 439 070,80 | | 506 663,18 |

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

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

- a) Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect” według stanu prawnego na dzień 8 sierpnia 2016 r.;
- b) Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
- c) Krajowe standardy rachunkowości;
- d) Zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o przepisy zawarte w punktach b i c.

Grupa Kapitałowa SAKANA S.A. nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2014 ani w roku 2015.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity z dnia 2 września 2009 r. (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.) Emitent prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone metodą pełną, co do jednostek zależnych oraz metodą praw własności, co do jednostek stowarzyszonych, przedstawione w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów/akcji jednostki zależnej powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu. Sprawozdania jednostkowe podmiotów objętych konsolidacją zostały sporządzone według jednolitej polityki rachunkowości, którą charakteryzuje:

- jednolity sposób prezentacji operacji gospodarczych,
- spójna polityka w zakresie wyceny aktywów i pasywów,
- zasada jednolitej waluty,
- zasada jednolitego dnia bilansowego.

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

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

Na dzień 30 września 2016 r. Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Opera Catering Sp. z o.o. na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości, z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

Stosowane metody wyceny

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

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny ST), pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczanych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

- udziały w jednostkach podporządkowanych według zasad określonych dla udziałów w innych jednostkach, z tym, że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wyceniane metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy o rachunkowości.

- inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która cena jest niższa a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

- należne i udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

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

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

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

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

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

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

Wybrane metody ustalania wyniku finansowego

Na wynik finansowy spółki netto składają się:

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

- wynik operacji finansowych,

- wynik operacji nadzwyczajnych,

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

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów oraz zmiany stanu produktów i kosztem wytworzenia produktów

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

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

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

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

Zasady ustalania amortyzacji

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

Szczególne zasady wyceny składników majątku obrotowego i inwestycji długoterminowych

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

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

W związku z projektem poszerzenia jednej z dotychczasowych restauracji kontynuowane są prace modernizacyjne i formalne konieczne do ukończenia projektu. Uruchomienie projektowanej restauracji wiąże się ze znaczącym rozszerzeniem produktowym oferty Sakany. Szereg działań organizacyjnych, tj. rekrutacja, szkolenie personelu konieczne do rozpoczęcia projektu odbywa się w trakcie procesu inwestycyjnego, co może mieć wpływ na bieżący wynik finansowy.

W omawianym okresie Spółka oczekiwała na dokumentację urzędową i zgody konieczne do zakończenia kolejnych etapów inwestycji. Procedury i terminy związane z uzyskaniem stosownych pozwoleń mają wpływ na termin zakończenia inwestycji, a tym samym mogą rzutować na wyniki finansowe Spółki.

W lokalu przy ul. Moliere funkcjonują delikatesy będące jednym z elementów powiększania omawianej lokalizacji. Dzięki ofercie delikatesowej w menu restauracji znalazły się nowe produkty importowane z Japonii. W trzecim kwartale 2016 r. Spółka przeprowadziła kampanie reklamowe w mediach społecznościowych, których celem było poinformowanie o nowej ofercie produktowej. Sakana podjęła również działania w celu pozyskania nowych kanałów dystrybucji dla usług cateringowych i dowozu sushi. Zarząd przewiduje zakończenie ww prac i wdrożenie do sprzedaży nowych kanałów dystrybucji w IV kwartale 2016r.

Ponadto, w ramach operacyjnej działalności, Spółka prowadziła czynności związane z działaniami marketingowymi, których głównym założeniem jest wsparcie sprzedaży i pozyskanie nowych klientów.

Istotnym dla Spółki zdarzeniem, mogącym mieć w przyszłości wpływ na osiągnięte wyniki, była kontynuacja współpracy z firmą zależną STM Sp. z o o w zakresie poszerzania i dostosowania oferty produktowej w segmencie street food. Omawiany koncept polega na sprzedaży japońskich produktów tj. temaki, maki typu handroll z przystosowanego food truck'a. Wyróżniający się spośród obecnych na rynku, mobilny punkt sprzedażowy zyskuje coraz większą popularność. Ze względu na charakter działalności tj. sezonowość sprzedaży w omawianym okresie spółka odnotowała przejściowe obniżenie przychodów z omawianej działalności.

Spółka otrzymała zgodę na modernizację lokalu w Katowicach, która obejmuje możliwość rozbudowy restauracji o zadaszoną oranżerię, co pozwoli na poszerzenie ilości miejsc i przedłużenie sezonu ogródkowego. Zarząd nie podjął ostatecznej decyzji w kwestii rozbudowy ww lokalizacji i sposobu finansowania omawianego przedsięwzięcia.

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

W III kwartale Spółka wprowadziła system lojalnościowy Sakana Friends w lokalu przy ul. Moliera 4/6. Implementacja systemu lojalnościowego jest elementem wdrożenia programu w całej sieci restauracji należących do Sakana S.A. Emitent podjął działania mające na celu wprowadzenie do sprzedaży usług cateringowych i dowozowych dodatkowych kanałów dystrybucji poprzez zawarcie umów z portalami internetowymi świadczącymi opisane wyżej usługi. Spółka prowadzi także działania mające na celu stworzenie nowego menu restauracji Sakana i modernizację dotychczasowej oferty. Wspomniane działania wiążą się z zakupem i wdrożeniem nowych technologii (sprzętu gastronomicznego) niezbędnego do preparacji nowych dań. W tym celu organizowane są również szkolenia i wyjazdy na praktyki personelu, który przewidziany jest do pracy z nową ofertą. Większość działań skupiła się na dopracowaniu oferty/menu nowej restauracji na Moliera, która w założeniach jako najstarszy lokal Spółki, ma po rozbudowie pełnić funkcję flagowej restauracji, nadając wyższe standardy dla całej sieci Sakana.

9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz

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

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

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