

SAKANA SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SAKANA SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: NIZINNA 12/U1, 04-362 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

5610A

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 1132703905

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000298107

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej Ustawą.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

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

1. 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.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł 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.

2. 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.

3. 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.

4. 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.

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

5. 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, z dnia poprzedzającego ten dzień. 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. Nierozliczone 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.

6. Środki pieniężne

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

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

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

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

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

7. Kapitały

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

8. 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 pracowników.

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

9. 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.

10. 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 jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego 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.

11. Instrumenty finansowe

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

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu nie występują.

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku.

Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: usługi gastronomiczne i cateringowe.

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 niezwiązane 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.

Zyski i straty nadzwyczajne wynikające ze zdarzeń losowych są prezentowane w rachunku zysków i strat odpowiednio w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzania sprawozdania Spółka nie zamierza zaniechać działalności. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją nadzwyczajne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę, poza ryzykami wskazanymi w sprawozdaniu finansowym i raportach Spółki.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest PLN.

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.

W skład Sakana S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Informacje o Spółce

Sakana Spółka Akcyjna powstała w wyniku połączenia się i zawiązania nowej Spółki przez: DS. Sakana Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem 230406 (uchwała nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników z 09.01.2008 roku), SeaFood Group Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem 218390 (uchwała nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników z 09.01.2008 roku), oraz TKM T. Romanik, M. Rylski S.J. z siedzibą w Warszawie, wpisanej do rejestru KRS pod numerem 292558, na podstawie uchwał wspólników, w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 193/2008) sporządzonego w Kancelarii Notarialnej przy ul. Łuckiej 2/4/6 lok. 35. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

W dniu 06.02.2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000298107.

Spółka posiada numer NIP 1132703905 oraz symbol REGON 141289468

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne
- Przygotowywanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych
- Pozostała usługowa działalność gastronomiczna.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	3 681 846,37	2 614 472,44
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 431 532,47	1 058 201,81
1. Środki trwałe	1 431 532,47	1 014 681,81
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 113 557,24	771 904,74
c) urządzenia techniczne i maszyny	77 625,20	101 250,33
d) środki transportu		167,47
e) inne środki trwałe	240 350,03	141 359,27
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		43 520,00
III. Należności długoterminowe	1 163 893,90	565 038,63
1. Od jednostek powiązanych	827 002,24	506 451,43
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	276 213,44	
3. Od pozostałych jednostek	60 678,22	58 587,20
IV. Inwestycje długoterminowe	1 064 001,00	964 001,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 064 001,00	964 001,00
a. w jednostkach powiązanych	502 750,00	402 750,00
- udziały lub akcje	502 750,00	402 750,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	561 251,00	561 251,00
- udziały lub akcje	561 251,00	561 251,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 419,00	27 231,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 419,00	27 231,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	572 744,15	778 929,40
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	544 086,35	469 259,30
1. Należności od jednostek powiązanych	246 823,37	130 478,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	152 368,49	130 478,49
- do 12 miesięcy	152 368,49	130 478,49
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	94 454,88	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	66 167,83	166 836,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	66 167,83	66 167,83
- do 12 miesięcy	66 167,83	66 167,83
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		100 668,84
3. Należności od pozostałych jednostek	231 095,15	171 944,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	123 151,48	43 449,26
- do 12 miesięcy	123 151,48	43 449,26
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	83 361,71	61 854,61
c) inne	24 581,96	66 640,27
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	26 779,16	236 362,58
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 779,16	236 362,58
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 779,16	236 362,58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 779,16	236 362,58
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 878,64	73 307,52
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	4 254 590,52	3 393 401,84

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 811 085,48	2 038 521,73
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 419 900,00	2 019 900,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 294 742,23	2 294 742,23
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 909 424,38	1 909 424,38
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	225 017,56	225 017,56
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 501 138,06	-1 325 728,73
VI. Zysk (strata) netto	372 563,75	-1 175 409,33
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 443 505,04	1 354 880,11
I. Rezerwy na zobowiązania	23 571,00	17 515,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 571,00	17 515,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	70 593,39	5 662,25
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	70 593,39	5 662,25
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	70 593,39	5 662,25
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 349 340,65	1 331 702,86

1. Wobec jednostek powiązanych	6 620,70	6 620,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	6 620,70	6 620,70
- do 12 miesięcy	6 620,70	6 620,70
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 334 306,77	1 316 668,98
a) kredyty i pożyczki	820 403,26	444 785,95
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	26 347,89	10 896,83
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	406 702,70	534 328,68
- do 12 miesięcy	406 702,70	534 328,68
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	71 958,56	263 909,25
h) z tytułu wynagrodzeń		60 477,33
i) inne	8 894,36	2 270,94
4. Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	4 254 590,52	3 393 401,84

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 172 811,25	4 403 745,41
- od jednostek powiązanych	1 532 000,00	275 426,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 172 811,25	4 389 724,21
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		14 021,20
B. Koszty działalności operacyjnej	1 533 705,43	4 734 896,65
I. Amortyzacja	247 553,59	114 303,03
II. Zużycie materiałów i energii	224 918,37	1 676 772,01
III. Usługi obce	866 456,22	1 276 165,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 406,36	26 853,12
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	158 564,05	1 390 364,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 776,14	204 595,38
- emerytalne	4 898,08	102 351,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 030,70	34 434,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		11 408,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	639 105,82	-331 151,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 882,04	59 341,06
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	16 882,04	59 341,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	208 377,99	825 914,17
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		148 673,80
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	208 377,99	677 240,37
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	447 609,87	-1 097 724,35
G. Przychody finansowe	31 869,47	14 488,73
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:	31 869,47	14 488,73
- od jednostek powiązanych	26 005,69	7 384,80
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	96 047,59	84 309,71
I. Odsetki, w tym:	96 047,59	81 172,70
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		3 137,01
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	383 431,75	-1 167 545,33
J. Podatek dochodowy	10 868,00	7 864,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	372 563,75	-1 175 409,33

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 038 521,73	1 732 671,06
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 038 521,73	1 732 671,06
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 019 900,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	400 000,00	1 346 600,00
a) zwiększenie (z tytułu)	400 000,00	1 346 600,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	400 000,00	1 346 600,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 419 900,00	2 019 900,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 294 742,23	2 160 082,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		134 660,00
a) zwiększenie (z tytułu)		134 660,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		134 660,00
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 294 742,23	2 294 742,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 325 728,73	-767 640,62
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 325 728,73	-767 640,62
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 325 728,73	-767 640,62
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	-1 175 409,33	-558 088,11
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 175 409,33	-558 088,11
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 501 138,06	-1 325 728,73
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 501 138,06	-1 325 728,73
6. Wynik netto	372 563,75	-1 175 409,33
a) zysk netto	372 563,75	
b) strata netto		-1 175 409,33
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 811 085,48	2 038 521,73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 811 085,48	2 038 521,73

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Zysk (strata) netto	372 563,75	-1 175 409,33
II. Korekty razem	-62 534,02	-111 955,53
1. Amortyzacja	247 553,59	114 303,03
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	64 178,12	66 683,97
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		755 549,46
5. Zmiana stanu rezerw	6 056,00	-27 077,00
6. Zmiana stanu zapasów		33 223,11
7. Zmiana stanu należności	-83 132,03	-18 989,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-373 430,58	-1 000 989,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	76 240,88	-20 899,39
10. Inne korekty		-13 760,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	310 029,73	-1 287 364,86

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Wpływy	214 000,00	576 052,12
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		554 801,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	214 000,00	21 251,12
a) w jednostkach powiązanych	214 000,00	21 250,00
b) w pozostałych jednostkach		1,12
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		1,12
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 358 565,07	422 935,13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	485 884,25	46 726,75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	872 680,82	355 852,78
a) w jednostkach powiązanych	703 000,00	247 402,78

b) w pozostałych jednostkach	169 680,82	108 450,00
- nabycie aktywów finansowych		8 450,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	169 680,82	100 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		20 355,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 144 565,07	153 116,99
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	750 000,00	1 481 260,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	400 000,00	1 481 260,00
2. Kredyty i pożyczki	350 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	125 048,08	534 498,82
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	55 000,00	454 134,36
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	54 617,80	11 541,19
8. Odsetki	15 430,28	68 823,27
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	624 951,92	946 761,18
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-209 583,42	-187 486,69
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-209 583,42	-187 486,69
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	236 362,58	423 849,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	26 779,16	236 362,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	383 431,75	-1 123 387,87
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	31 869,47	14 824,34
Pozostałe	31 869,47	14 824,34
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	191 148,05	271 387,05
Pozostałe	191 148,05	271 387,05
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	92 616,65	231 458,38
Pozostałe	92 616,65	88 252,05
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	119 327,68	252 599,39
Pozostałe	119 327,68	252 599,39
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	515 999,30	
Odliczenia strat podatkowych z lat ubiegłych	515 999,30	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku stanowią załącznik do sprawozdania finansowego.

Sakana_S.A._informacja_dodatkowa_2019.pdf