



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01 X 2017 do 31 XII 2017

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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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 IV kwartał 2017 roku. Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony www.sakana.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 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r.

Zarząd Spółki Sakana S.A. oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2017 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 14.02.2018 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 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, na które składa się:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 595 916,67 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **-468 872,04 PLN**
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zmniejszenia stanu kapitału własnego o kwotę **468 872,04 PLN**
 - Rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **26 808,31 PLN**

2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 278 575,00 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **-459 139,67 PLN**
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **459 139,67 PLN**
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **27 790,63 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 31 grudnia 2017 r. posiada 6 lokali gastronomicznych, w tym:

lokale własne

1. Warszawa, ul. Burakowska 5/7
2. Warszawa, ul. Moliera 4/6
3. Warszawa, ul. Nowogrodzka 49

lokale francyzowe:

1. Wrocław, ul. Odrzańska 17/1A
2. Katowice, ul. Mielęckiego 6

oraz lokal należący do spółki zależnej:

1. Poznań, ul. Górna Wilda 61

Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31 grudnia 2017 r. – 19,75 etatów.
Średnie zatrudnienie w okresie od 01 września 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. – 20,52 etatów.

4. Organy Spółki

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 14 lutego 2018 r. Zarząd Spółki sprawują:

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

Na dzień 14 lutego 2018 r. Radę Nadzorczą stanowią następujące osoby:

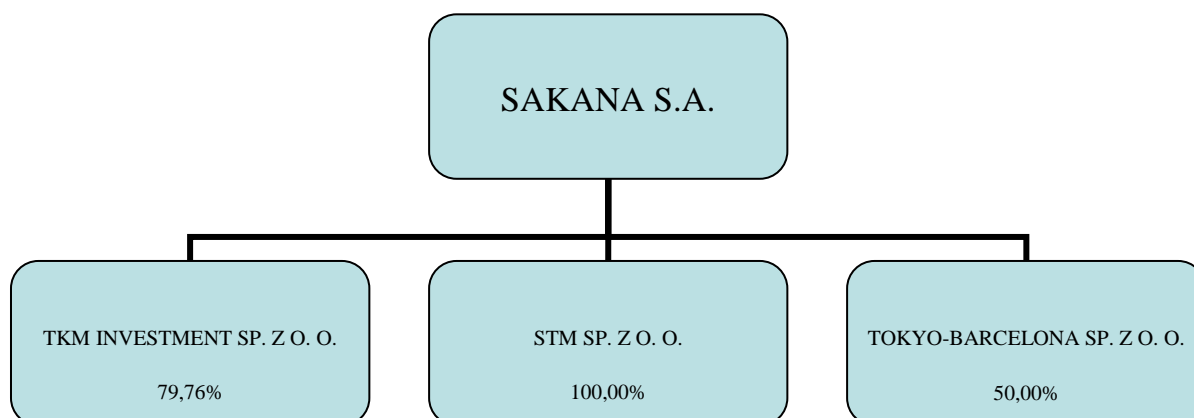
- Pan Robert Bender – Przewodniczący,
- Pan Aleksander Diakonow – Zastępca Przewodniczącego,

Członkowie:

- Pani Dominika Romanik
- 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 31 grudnia 2017 r., obejmuje jednostkę dominującą Sakana S.A. oraz jednostki zależne: TKM Investment Sp. z o.o., w której posiada 79,76 % udziałów w kapitale podstawowym, STM Sp. z o.o., w której posiada 100,00 % udziałów w kapitale podstawowym oraz TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o., w której posiada 50,00 % udziałów w kapitale podstawowym.



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. TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o.

- f. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6
- g. W dniu 26 października 2017 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000700799.
- h. Spółce został nadany numer NIP: 5252727508 oraz REGON: 368601800.
- i. Głównym celem działalności Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. jest utworzenie konceptu polegającego na prowadzeniu działalności gastronomicznej łączącej kuchnię japońską z kuchnią hiszpańską i latynoamerykańską.
- j. Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 6.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 50 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 3.000,00 zł).

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2017 r. (w przeliczeniu na pełne etaty):

	STM Sp. z o. o.	TKM Investment Sp. z o. o.
Pracownicy:	4,1 etatów	0

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi

6.1. Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

AKTYWA		Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
A	Aktywa trwałe	3 273 841,36	4 093 184,96
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	18,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	18,50
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 598 569,27	3 007 787,44
1.	Środki trwałe	2 291 899,94	2 160 691,64
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 703 155,16	1 695 179,52
	c) urządzenia techniczne i maszyny	319 268,44	261 085,52
	d) środki transportu	921,13	1 674,79
	e) inne środki trwałe	268 555,21	202 751,81
2.	Środki trwałe w budowie	305 829,33	629 073,53
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	840,00	218 022,27
III.	Należności długoterminowe	211 100,09	635 544,02
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	406 293,58
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	211 100,09	229 250,44
IV.	Inwestycje długoterminowe	402 000,00	399 500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	402 000,00	399 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	402 000,00	399 000,00
	- udziały lub akcje	402 000,00	399 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	500,00
	- udziały lub akcje		500,00
	- 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	62 172,00	50 335,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 172,00	50 335,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 322 075,31	1 084 875,40
I.	Zapasy	55 301,27	82 379,54
1.	Materiały	33 223,11	60 301,38
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	22 078,16	22 078,16
II.	Należności krótkoterminowe	824 029,63	529 499,90
1.	Należności od jednostek powiązanych	305 592,90	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	33 929,05	0,00
	- do 12 miesięcy	33 929,05	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	271 663,85	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	518 436,73	529 499,90
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	170 037,75	133 478,10
	- do 12 miesięcy	170 037,75	133 478,10
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	78 250,16	52 044,98
	c) inne	270 148,82	343 976,82
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	425 277,28	452 085,59
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	425 277,28	452 085,59
	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	425 277,28	452 085,59
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	425 277,28	452 085,59
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 467,13	20 910,37
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	4 595 916,67	5 178 060,36

PASywa		Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 821 887,13	2 290 759,17
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	-767 640,62	-648 192,57
VI.	Zysk (strata) netto	-468 872,04	-119 448,05
VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 774 029,54	2 887 301,19
I.	Rezerwy na zobowiązania	44 592,00	42 312,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 592,00	42 312,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	265 972,62	405 247,63
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	265 972,62	405 247,63
	a) kredyty i pożyczki	249 231,22	377 386,82
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	16 741,40	27 860,81
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 463 464,92	2 439 741,56
1.	Wobec jednostek powiązanych	25 701,70	65 344,77
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 701,70	65 344,77
	- do 12 miesięcy	25 701,70	65 344,77
	- 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	2 429 350,04	2 365 983,61

	a) kredyty i pożyczki	649 689,09	749 031,33
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	11 358,87	10 771,92
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 168 377,71	949 219,96
	- do 12 miesięcy	1 168 377,71	949 219,96
	- 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	456 046,76	407 328,85
	h) z tytułu wynagrodzeń	136 414,78	195 562,15
	i) inne	7 462,83	54 069,40
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	4 595 916,67	5 178 060,36

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

(wariant porównawczy)		za okres	za okres	za okres	za okres
		za okres 01.01 - 31.12.2017	za okres 01.01 - 31.12.2016	za okres 01.10 - 31.12.2017	za okres 01.10 - 31.12.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 235 059,35	9 297 092,04	1 752 020,13	2 218 048,99
	- od jednostek powiązanych	57 926,04	80 986,71	14 609,00	16 172,03
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 917 416,12	9 025 438,10	1 659 569,54	2 172 500,95
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	294 357,54	235 537,77	91 734,19	44 649,25
III.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)				
IV.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 285,69	36 116,17	716,40	898,79
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 151 799,34	9 352 043,10	1 768 283,40	2 263 993,68
I.	Amortyzacja	239 574,28	278 667,00	48 815,45	69 585,51
II.	Zużycie materiałów i energii	3 112 002,89	3 570 418,96	686 419,95	845 410,56
III.	Usługi obce	1 946 140,96	1 928 440,77	472 442,46	475 670,62
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	35 061,42	24 543,21	5 812,07	5 928,51
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 408 365,56	3 004 603,79	468 858,23	740 843,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	336 194,60	430 318,87	69 915,82	102 979,71
	- emerytalne	163 917,26	208 066,36	31 672,39	48 950,83
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	56 217,07	83 686,07	16 019,42	23 575,77
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 242,56	31 364,43	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	83 260,01	-54 951,06	-16 263,27	-45 944,69
D.	Pozostałe przychody operacyjne	41 067,74	32 351,95	3 162,36	3 449,42
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	41 067,74	32 351,95	3 162,36	3 449,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne	518 744,89	38 139,22	-17 654,68	15 485,29
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	484 525,64		-18 181,69	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	34 219,25	38 139,22	527,01	15 485,29

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-394 417,14	-60 738,33	4 553,77	-57 980,56
G.	Przychody finansowe	41 555,57	34 008,19	11 681,21	34 007,75
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:	11 681,21	34 007,92	11 681,21	34 007,75
	- od jednostek powiązanych	5 570,27	26 927,50	5 570,27	26 927,50
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	29 874,36			0,00
	- w jednostkach powiązanych	29 874,36			0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne		0,27		0,00
H.	Koszty finansowe	125 567,47	68 083,91	17 175,50	13 457,44
I.	Odsetki, w tym:	125 567,47	66 005,61	17 175,50	12 501,28
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne		2 078,30		956,16
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-478 429,04	-94 814,05	-940,52	-37 430,25
J.I	Podatek dochodowy - bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00
J.II	Podatek dochodowy - odroczony	-9 557,00	24 634,00	6 864,00	17 333,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-468 872,04	-119 448,05	-7 804,52	-54 763,25

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S.A.

Wyszczególnienie:	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 290 759,17	2 410 207,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 290 759,17	2 410 207,22
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	-648 192,57	-366 571,01
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy	0,00	0,00

- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowany (wypłata 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	-648 192,57	-366 571,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-648 192,57	-366 571,01
a) zwiększenia (z tytułu)	-119 448,05	-281 621,56
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-119 448,05	-281 621,56
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie zyskiem	0,00	0,00
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-767 640,62	-648 192,57
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-767 640,62	-648 192,57
6. Wynik netto	-468 872,04	-119 448,05
a) zysk netto		
b) strata netto	-468 872,04	-119 448,05
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 821 887,13	2 290 759,17
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 821 887,13	2 290 759,17

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S.A.

		01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
A.	PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	612 597,14	202 724,18
I.	Zysk (strata) netto	-468 872,04	-119 448,05
II.	II. Korekty razem:	1 081 469,18	322 172,23
1	Amortyzacja	239 574,28	278 667,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	113 886,26	31 997,69
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	454 651,28	0,00
5	Zmiany stanu rezerw	2 280,00	6 461,00
6	Zmiana stanu zapasów	27 078,27	21 182,93
7	Zmiana stanu należności	129 914,20	-15 389,09
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	122 478,65	-8 130,77
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 393,76	7 383,47
10	Inne korekty		
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	612 597,14	202 724,18
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-280 520,46	-240 641,13
I.	Wpływy	140 200,00	129 113,22
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 :	140 200,00	129 113,22
a)	w jednostkach powiazanych	140 200,00	129 113,05
b)	w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,17

	- 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	0,00	0,17
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	420 720,46	369 754,35
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	417 720,46	335 506,35
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	3 000,00	29 820,00
	a) w jednostkach powiazanych	3 000,00	29 820,00
	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	4 428,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-280 520,46	-240 641,13
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-358 884,99	-237 946,25
I.	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	358 884,99	237 946,25
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	227 497,84	138 839,06
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	10 532,46	35 838,88
8	Odsetki	120 854,69	63 268,31
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-358 884,99	-237 946,25
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-26 808,31	-275 863,20
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-26 808,31	-275 863,20
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	452 085,59	727 948,79
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	425 277,28	452 085,59
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.2. Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Aktywa:

AKTYWA		Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
A	Aktywa trwałe	3 090 936,90	3 516 412,28
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	18,50
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 787 664,81	3 206 308,34
IV.	Należności długoterminowe	241 100,09	259 250,44
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 172,00	50 335,00
B.	Aktywa obrotowe	1 187 638,10	1 319 449,88
I.	Zapasy	60 438,89	89 655,14
II.	Należności krótkoterminowe	643 809,81	715 171,47
III.	Inwestycje krótkoterminowe	462 698,27	490 488,90
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 691,13	24 134,37
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		4 278 575,00	4 835 862,16

Pasywa:

PASYWA		Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 268 920,41	1 728 060,08
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 160 082,23	2 160 082,23
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	225 017,56	225 017,56
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 330 339,71	-1 148 970,49
VII.	Zysk (strata) netto	-459 139,67	-181 369,22
VIII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	34 629,90	31 629,90
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II.	IUjemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 975 024,69	3 076 172,18
I.	Rezerwy na zobowiązania	44 592,00	42 312,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	265 972,62	405 247,63
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 664 460,07	2 628 612,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem		4 278 575,00	4 835 862,16

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 31.12.2017	za okres 01.01 - 31.12.2016	za okres 01.09 - 31.12.2017	za okres 01.09 - 31.12.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 229 357,99	10 155 708,15	1 921 401,59	2 525 124,44
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 084 121,08	10 152 106,66	1 920 685,19	2 524 225,65
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	145 236,91	3 601,49	716,40	898,79
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 103 274,40	10 135 567,31	1 967 863,95	2 552 815,93
I.	Amortyzacja	248 999,64	289 433,80	51 171,76	71 525,18
II.	Zużycie materiałów i energii	3 430 804,79	3 875 004,51	750 839,67	956 690,11
III.	Usługi obce	1 994 428,60	1 765 420,02	513 772,39	444 587,35
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	38 558,62	28 666,03	6 249,57	6 645,57
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 834 430,32	3 588 775,20	547 321,75	931 136,93
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	386 059,98	468 688,07	82 489,39	116 515,86
	- emerytalne		225 423,63		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	56 433,64	88 215,25	16 019,42	25 714,93
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	113 558,81	31 364,43	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	126 083,59	20 140,84	-46 462,36	-27 691,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne	39 773,90	31 616,56	4 867,95	3 590,50
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
II.	Dotacje			0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	39 773,90	31 616,56	4 867,95	3 590,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne	521 481,85	38 200,92	-15 176,89	15 545,86
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	484 525,64		-18 181,69	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	36 956,21	38 200,92	3 004,80	15 545,86
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-355 624,36	13 556,48	-26 417,52	-39 646,85
G.	Przychody finansowe	35 985,30	7 080,69	6 110,94	7 080,25

I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:			0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	6 110,94	7 080,42	6 110,94	7 080,25
	- od jednostek powiązanych			0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	29 874,36		0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	0,00
V.	Inne		0,27	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	149 057,61	98 677,44	22 481,63	20 596,43
I.	Odsetki, w tym:	149 055,94	96 599,14	22 479,96	19 640,27
	- dla jednostek powiązanych			0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	0,00
IV.	Inne	1,67	2 078,30	1,67	956,16
I.	Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-468 696,67	-78 040,27	-42 788,21	-53 163,03
K.	Odpis wartości firmy	0,00	70 449,58	0,00	17 612,40
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		70 449,58	0,00	17 612,40
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne			0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			0,00	0,00
M.	Zysk/strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-468 696,67	-148 489,85	-42 788,21	-70 775,43
O.	Podatek dochodowy	-9 557,00	29 060,00	6 864,00	21 759,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	-3 819,37	0,00	511,95
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-459 139,67	-181 369,22	-49 652,21	-92 022,48

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie:	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2017 - 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 728 060,08	1 909 429,30
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 728 060,08	1 909 429,30
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 300,00	673 300,00
2. (uchylona)		
3. (uchylona)		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 148 970,49	-604 841,91
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 148 970,49	-604 841,91
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 148 970,49	-604 841,91
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 330 339,71	-1 148 970,49
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 330 339,71	-1 148 970,49
9. Wynik netto	-459 139,67	-181 369,22
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 268 920,41	1 728 060,08
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 268 920,41	1 728 060,08

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

	01.01.2017 - 30.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-459 139,67	-181 369,22
II. II. Korekty razem:	1 228 320,98	547 274,08
III. III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	769 181,31	365 904,86
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. I. Wpływy	0,00	0,17
II. II. Wydatki	417 720,46	348 192,46
III. III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-417 720,46	-348 192,29
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. I. Wpływy	3 000,00	0,00

II.	Wydatki	382 251,48	268 364,44
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-379 251,48	-268 364,44
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-27 790,63	-250 651,87
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-27 790,63	-250 651,87
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	490 488,90	741 140,77
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	462 698,27	490 488,90
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

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 2015 ani w roku 2016.

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.

Stosowane metody wyceny

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Wybrane metody ustalania wyniku finansowego

Na wynik finansowy spółki netto składają się:

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

- wynik operacji finansowych,

- wynik operacji nadzwyczajnych,

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

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

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

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

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

Zasady ustalania amortyzacji

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

Szczególne zasady wyceny składników majątku obrotowego i inwestycji długoterminowych

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

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

W IVQ 2017 r. Spółka sfinalizowała i oddała inwestycję w lokalu przy ul. Moliera 4/6 w Warszawie. Oddanie inwestycji do użytku miało znaczący wpływ bilansowy na wyniki finansowe Spółki, a przedłużający się termin oddania projektu wpłynął negatywnie na bieżącą działalność firmy.

Jednocześnie w dniu 23 października 2017 r. NWZA podjęło decyzję o wyrażeniu zgody na sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci rozbudowanej restauracji przy ul. Moliera 4/6, do struktury celowej, która została utworzona na podstawie umowy inwestycyjnej z dnia 14 września 2017 r.

Sakana S.A., jako udziałowcowi wyżej opisanej struktury będzie przysługiwać prawo do 50% udziału w zyskach z działalności przedmiotowego projektu. Informacja o warunkach transakcji została opublikowana raportem ESPI nr 21/2017 z dnia 19 września 2017 r.

Strategia nowej restauracji dzięki rozbudowie i powiększeniu oraz nawiązaniu przez Sakana S.A. współpracy z inwestorami zagranicznymi ma na celu pozyskanie dodatkowego know-how, rozszerzenie działalności przez wprowadzenie nowego menu do restauracji - typu fusion, będącego połączeniem nowoczesnej kuchni hiszpańskiej i tradycyjnej kuchni japońskiej.

Prowadzenie projektu powierzono nowemu szefowi - Gabriel Fernandez de Garcia, który odpowiada za projekt od strony kulinarnej, jak również biznesowej. W ramach projektu zostaną uruchomione programy szkoleniowe dla kucharzy profesjonalnych i klientów indywidualnych, ponadto nowa przestrzeń pozwoli na prowadzenie szerszych działań marketingowych, mających na celu pozyskanie klientów biznesowych na organizacje imprez dla dużych grup, co nie było możliwe w dotychczasowych warunkach lokalowych.

W celu realizacji przedmiotowego projektu powołana została spółka celowa pod nazwą Tokio – Barcelona sp. z o.o. spółka komandytowa, w której Sakana S.A. objęła 50% udziałów oraz prawo do 50% udziałów w zyskach z działalności operacyjnej przysługujące komandytariuszowi spółki komandytowej jakim jest Sakana S.A. Pozostałe 50% objęli wspomniani inwestorzy zagraniczni będącymi osobami fizycznymi nie powiązaniymi ze spółką i udziałowcami spółki.

Przeniesienie działalności operacyjnej do celowej struktury podyktowane jest minimalizacją ryzyka biznesowego dla Sakana S.A. związanego nowym projektem, jak również z dużą inwestycją jaką Spółka zrealizowała w ramach omawianego przedsięwzięcia oraz koniecznością wycofania części nakładów inwestycyjnych w celu poprawienie bieżącej płynności.

Mając na względzie, iż obecnie w ramach działalności podstawowej Spółka zdywersyfikowała swoje portfolio produktowe (na skutek zakończonych umów najmu dokonała zmiany formuły działalności z operacyjnej na licencyjną), Zarząd Spółki postanowił przygotować nową strategię mającą na celu zasadniczą zmianę formuły prowadzonej działalności. W związku z powyższym Spółka planuje w IQ 2018 r. opublikować informację na temat strategii, która będzie miała na celu doprowadzenie do uzyskania rentowności i dodatnich wyników finansowych w nadchodzących latach.

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

Jak zostało wspomniane w punkcie 7 raportu, działalność Spółki w czwartym kwartale 2017 r. koncentrowała się przede wszystkim na sfinalizowaniu inwestycji w lokalu przy ul. Moliera 4/6 oraz na wprowadzeniu w życie umowy inwestycyjnej z dnia 14 września 2017 dotyczącej przedmiotowej restauracji.

Spółka opracowała plan promocji i reklamy dla wspomnianej nowej restauracji, który ma być wdrożony w IQ 2018 r., mający na celu dotarcie z nowym produktem do szerszej grupy docelowej i pozyskanie nowej klienteli.

W ramach nowego projektu zostaną zaimplementowane nowe rozwiązania informatyczne do obsługi klientów i zarządzania restauracją.

Dla potrzeb nowego projektu opracowano nowy branding i nową nazwę restauracji, która ma na celu podkreślać indywidualny charakter projektu, autorską kuchnię i kreować nowy wizerunek dla marki Sakana. Opracowanie strategii komunikacji i reklamy nowej marki wpisuje się w przygotowywany przez Zarząd plan zmodyfikowania działalności Sakana S.A., który Spółka planuje zatwierdzić i wdrożyć w IQ 2018 r.

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%