



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022

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 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
 - 6.1 Dane finansowe jednostkowe.
 - 6.2 Dane finansowe skonsolidowane.
 - 6.3 Wybrane dane finansowe podmiotów wyłączonych z konsolidacji.
 - 6.4 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 do 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,

niniejszym przekazujemy raport kwartalny za I kwartał 2022 roku.

Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony www.sakana.pl na których znajdziecie Państwo dodatkowe informacje na temat spółki i prowadzonej działalności.

Z poważaniem,

Zarząd Sakana S.A.

**Oświadczenie Zarządu Sakana S.A. dotyczące rzetelności danych
zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.01.2022 – 31.03.2022 r.**

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za IQ2022 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki, jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki.

Anas Salahadin Adi – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 13.05.2022 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 2022 roku do 31 marca 2022 roku, na które składa się:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5 992 952,24 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **309 197,50 PLN**
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę **309 197,50 PLN**
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **502 638,85 PLN**
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 746 357,44 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **311 290,03 PLN**
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **311 290,03 PLN**
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **556 148,67 PLN**

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

Anas Salahadin Adi – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 13 maja 2022 r.

3. Informacje ogólne o Spółce.

Firma: Sakana S.A.

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Siedziba: ul. Franciszka Klimczaka 1, 02-797 Warszawa

Telefon: + 48 22 636 01 07

Faks: +48 22 636 01 15

Adres internetowy: www.sakanasa.pl / www.sakana.pl

e-mail : biuro@sakana.pl

KRS: 0000298107

REGON: 141289468

NIP: 1132703905

Sakana S.A. zarządza siecią restauracji franczyzowych, zarządza markami własnymi, tj. SAKANA SUSHI BAR, SAKANA SUSHI AND STICKS oraz prowadzi działalność cateringową oraz eventową. Obecnie sieć składa się z punktów będących własnością spółki, restauracji prowadzonych na zasadzie licencji franczyzowych oraz spółek zależnych.

W skład sieci na dzień sporządzania raportu wchodzi - 7 lokali gastronomicznych prowadzonych jako lokale partnerskie, agencyjne oraz własne:

1. Warszawa, ul. Burakowska 5/7
2. Warszawa, ul. Nowogrodzka 49
3. Katowice, ul. Mielęckiego 6
4. Kraków, ul. 3 Maja 9
5. Warszawa, ul. Moliere 4/6
6. Warszawa, ul. Przyczółkowa 221/B.1.2.
7. Katowice, ul. Gawronów 6/4

4. Organy Spółki

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

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Zgodnie z umową spółki i statutem Zarząd składa się z jednej do czterech osób. Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje Członków Zarządu, w tym Prezesa, na okres wspólnej kadencji, a także określa wysokość i zasady ich wynagrodzenia. Wspólna kadencja Członków Zarządu wynosi pięć lat. Zarząd uprawniony jest do zawierania umów lub dokonywania czynności prawnych, których wartość netto nie przekracza kwoty 2.000.000,00 (dwa miliony) złotych bez dodatkowej uchwały Rady Nadzorczej.

Na dzień 31 marca 2022 r. Zarząd Spółki sprawował jednoosobowo:

- Pani Anas Salahadin Adi – Prezes Zarządu od dnia 21 sierpnia 2019 r.

Rada Nadzorcza składa się z 5 (pięciu) Członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres dwóch lat. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji.

Na dzień sporządzania raportu aktualny skład Rady jest następujący:

- Pan Aleksander Diakonow
- Pan Marcin Rylski
- Pan Tomasz Romanik
- Pani Sylwia Adi
- Pan Khadi Abdel Samad

Powiązania rodzinne pomiędzy członkami organów zarządzającymi Emitentem:

Pani Sylwia Adi – Członek Rady Nadzorczej pozostaje w związku małżeńskim z Panem Anasem Adi – Prezesem Zarządu Spółki i akcjonariuszem Spółki posiadającym znaczny pakiet akcji, uprawniający do wykonywania 39,19% głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

Spółka nie zawierała żadnych umów mogących powodować ograniczenia w zbyciu lub dysponowaniu przez akcjonariuszy akcjami.

Przedmiotem działalności Spółki są:

- Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (PKD 77.40.Z),
- restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD 56.10A),
- pozostała, usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29.Z),
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z),

Podstawową działalnością Sakana S.A. jest działalność franczyzowa polegająca na rozbudowie sieci restauracji Sakana w oparciu o licencje na zasadach franczyzy.

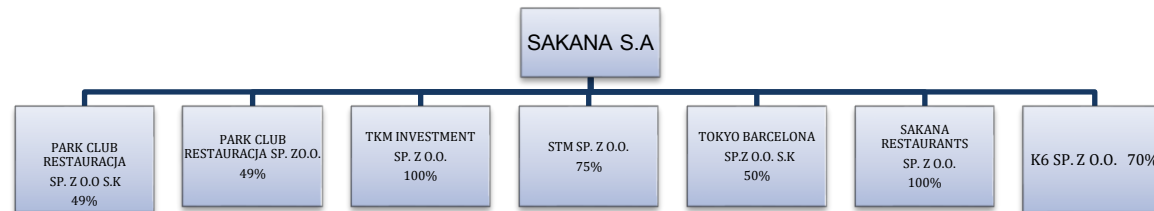
Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31 marca 2022 r. – 0 etatów

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. – 0 etatów

5. Informacja na temat Grupy Kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.

W ramach sieci na dzień 31.03.2022 r. SAKANA S.A. operuje poprzez spółki powiązane lub licencjonowane, w których prowadzona jest działalność gastronomiczna.

Sakana S.A. posiada udziały w następujących podmiotach zgodnie z przedstawionym poniżej wykresem:



Sakana Sushi Bar to restauracje o profilu japońskim, z ofertą skierowana do klientów ceniących zdrowy styl życia i odżywiania, świadomych zdrowotnych walorów japońskiej kuchni. Dynamicznie rozwijający się rynek sushi w Polsce, do którego w dużym stopniu przyczyniły się restauracje Sakana Sushi Bar, stał się ciekawą alternatywą dla tradycyjnej kuchni europejskiej - szeroko oferowanej na rynku polskim. Charakterystyczny, spójny wystrój lokali, rozpoznawalna, silna marka i konsekwentna polityka wizerunkowa leżą u podstaw filozofii działania sieci.

TKM INVESTMENT Sp. z o. o. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Przyczółkowa 221 lok. B.1.2, 02-962 Warszawa.

W dniu 15.11.2003 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000179737.

Spółce został nadany numer NIP: 113-25-203-46 oraz REGON: 015599264.

W ramach strategii Sakana S.A. spółka zależna prowadzi restaurację pod marką Sakana Sushi and Sticks w Warszawie w centrum handlowym VisaVis. Lokal działa od 16 października 2019 r.

Wysokość kapitału podstawowego 494.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100 %.

Tokyo - Barcelona Sp. z o. o. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6.

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.

Spółce został nadany numer NIP: 5252727508 oraz REGON: 368601800.

Spółka TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. jest podmiotem zarządzającym restauracją przy ul. Moliera w Warszawie działającą pod marką Sakana Sushi and Sticks

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).

Tokyo - Barcelona Sp. z o. o. Sp. k. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6

W dniu 10 listopada 2017 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000703396. Spółce został nadany numer NIP: 5252728749 oraz REGON: 368733714.

Spółka TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k. prowadzi działalności gastronomiczną przy ul. Moliera 4/6, pod marką Sakana Sushi and Sticks należącą do Sakana S.A. w Warszawie.

SAKANA RESTAURANT SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie przy ul. Burakowskiej 5/7, 01-066 Warszawa wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000525797, REGON 147467103, NIP 5252596673, o kapitale zakładowym w wysokości 5.000,00 zł.

Spółka celowa dedykowana do zarządzania i prowadzenia restauracji w Warszawie przy ul. Burakowskiej pod marką należącą do Sakana S.A – Sakana Sushi Bar. Na dzień sporządzenia raportu Sakana S.A. posiada 100% udziałów w spółce Sakana Restaurant Sp. z o.o.

PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z.O.O. z siedzibą w Katowicach pod adresem: 40-085 Katowice, ulica Mickiewicza nr 21, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000707092, o nadanych numerach REGON 368902513 i NIP 6342915125

Sakana S.A. posiada 49% udziałów, jest to spółka celowa dedykowana do prowadzenia i zarządzania działalnością gastronomiczną pod marką Sakana Sushi and Sticks, należąca do Sakana S.A. w Krakowie przy ul. 3 Maja 9.

Na dzień sporządzenia raportu Sakana S.A. posiada 49% udziałów w spółce PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o.

PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z.O.O. S.K.

z siedzibą w Katowicach (40 – 085), ul. A. Mickiewicza 21, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000728963, NIP: 6342928932, REGON: 380081490.

Sakana S.A. posiada 49% udziałów. Spółka jest operatorem restauracji działającej pod marką Sakana Sushi and Sticks w Krakowie przy ul. 3 Maja 9.

K6 Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-527), ul. Gawronów 6/4, zarejestrowana 30.07.2021 roku w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000914216. Numer NIP: 389576968, REGON: 9542829231.

Sakana S.A. objęła 70% udziałów spółki, która dedykowana jest do zarządzania i prowadzenia restauracji pod marką Sakana Sushi and Sticks w Katowicach. Restauracja została uruchomiona 12 kwietnia 2022 roku.

STM Sp. z o.o. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Zgoda 5/8.

W dniu 10.08.2012 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XIII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000428650.

Spółce został nadany numer NIP: 1132857784 oraz REGON: 146254693.

Spółka była operatorem restauracji w Poznaniu. Od lipca 2021 jej działalność jest zawieszona, a władze Spółki oraz udziałowcy nie podjęły jeszcze decyzji o wznowieniu działalności w innej lokalizacji.

Wysokość kapitału podstawowego 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 75,00 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 3.750,00 zł).

Sakana S.A. wyłączyła z konsolidacji Spółki: Tokyo-Barcelona Sp. z o. o., TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k., PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. oraz PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. Sp. K. 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.

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

Sporządzony na dzień 31.03.2022 roku

AKTYWA		Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.03.2021
A	Aktywa trwałe	3 547 828,04	3 435 656,55
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 167 559,29	1 209 769,03
1.	Środki trwałe	1 157 559,29	1 199 769,03
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	952 544,42	1 024 105,67
	c) urządzenia techniczne i maszyny	44 870,65	45 702,32
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	160 144,22	129 961,04
2.	Środki trwałe w budowie	10 000,00	10 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	1 309 930,75	1 153 644,52
1.	Od jednostek powiązanych	1 251 097,55	992 178,25
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		87 196,40
3.	Od pozostałych jednostek	58 833,20	74 269,87

IV.	Inwestycje długoterminowe	1 067 501,00	1 064 001,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 067 501,00	1 064 001,00
	a) w jednostkach powiązanych	506 250,00	502 750,00
	- udziały lub akcje	506 250,00	502 750,00
	- 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	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	2 837,00	8 242,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 837,00	8 242,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	2 445 124,20	1 358 268,44
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	680 941,34	269 800,91

1.	Należności od jednostek powiązanych	437 166,92	127 206,92
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	437 166,92	127 206,92
	- do 12 miesięcy	437 166,92	127 206,92
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	74 277,31	8 707,97
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	8 707,97
	- do 12 miesięcy		8 707,97
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	74 277,31	
3.	Należności od pozostałych jednostek	169 497,11	133 886,02
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	68 615,77	54 939,45
	- do 12 miesięcy	68 615,77	54 939,45
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	74 128,55	54 118,61
	c) inne	26 752,79	24 827,96
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 762 996,20	1 083 913,20
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 762 996,20	1 083 913,20
	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	1 762 996,20	1 083 913,20
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 762 996,20	1 083 913,20

	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 186,66	4 554,33
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	5 992 952,24	4 793 924,99

PASywa		Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.03.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 661 043,74	3 928 997,80
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 419 900,00	2 419 900,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	858 757,28	2 294 742,23
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		1 909 424,38
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	848 171,40	-1 193 994,95
VI.	Zysk (strata) netto	309 197,50	183 332,96
VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 331 908,50	864 927,19
I.	Rezerwy na zobowiązania	66 455,00	13 519,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	66 455,00	13 519,00
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	136 115,55	270 598,56
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	136 115,55	270 598,56
	a) kredyty i pożyczki		218 678,71
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	136 115,55	51 919,85
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	550 766,53	580 809,63
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- 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	542 353,35	572 396,45
	a) kredyty i pożyczki	281 305,36	253 400,98
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	81 868,21	23 907,77
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	141 697,23	224 007,70
	- do 12 miesięcy	141 697,23	224 007,70

	- 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	37 482,55	56 080,00
	h) z tytułu wynagrodzeń		15 000,00
	i) inne		
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	578 571,42	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	578 571,42	0,00
	- długoterminowe	492 857,10	
	- krótkoterminowe	85 714,32	
	Pasywa razem	5 992 952,24	4 793 924,99

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

(wariant porównawczy)

		za okres 01.01 - 31.03.2022	za okres 01.01 - 31.03.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	688 642,74	586 020,76
	- od jednostek powiązanych	599 000,00	519 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	688 642,74	586 020,76
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	336 423,66	226 254,84
I.	Amortyzacja	34 606,02	30 510,90

II.	Zużycie materiałów i energii	8 787,37	8 221,74
III.	Usługi obce	207 608,88	133 347,17
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	60,00	60,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	83 802,69	54 063,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 546,50	
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12,20	52,03
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	352 219,08	359 765,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne	321,04	0,41
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	321,04	0,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,60	158 005,63
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,60	158 005,63
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	352 539,52	201 760,70
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	14 566,02	3 998,74
I.	Odsetki, w tym:	14 566,02	3 998,74

	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	337 973,50	197 761,96
J.I	Podatek dochodowy - bieżący	28 578,00	12 127,00
J.II	Podatek dochodowy - odroczony	198,00	2 302,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	309 197,50	183 332,96

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S.A.

Wyszczególnienie:	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 351 846,24	3 745 664,84
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 351 846,24	3 745 664,84
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 419 900,00	2 419 900,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału - emisja akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 419 900,00	2 419 900,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	858 757,28	2 294 742,23
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		
- 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	858 757,28	2 294 742,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
- 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	-1 193 994,95	-2 128 574,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	848 171,40	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	848 171,40	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 (wypłata dywidendy)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na dywidendę		0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	848 171,40	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-2 128 574,31

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-2 128 574,31
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	934 579,36
- pokrycie zyskiem		934 579,36
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 193 994,95
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	848 171,40	-1 193 994,95
6. Wynik netto	309 197,50	183 332,96
a) zysk netto	309 197,50	183 332,96
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 661 043,74	3 928 997,80
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 661 043,74	3 928 997,80

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S.A.

		01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
A.	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	705 124,52	319 557,17
I.	Zysk (strata) netto	309 197,50	183 332,96
II.	II. Korekty razem:	395 927,02	136 224,21
1	Amortyzacja	34 606,02	30 510,90
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14 566,02	3 998,74
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiany stanu rezerw	-1 929,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	605 732,77	81 344,36

8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-237 807,21	20 258,21
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19 241,58	112,00
10	Inne korekty		
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	705 124,52	319 557,17
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-112 000,00	-20 000,00
I.	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiazanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	- 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	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	112 000,00	20 000,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	10 000,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	112 000,00	10 000,00
	a) w jednostkach powiazanych	112 000,00	10 000,00
	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	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-112 000,00	-20 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-90 485,67	-58 422,21
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	
II.	Wydatki	90 485,67	58 422,21
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	63 630,06	49 105,67
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	12 289,59	5 317,80
8	Odsetki	14 566,02	3 998,74
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-90 485,67	-58 422,21
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	502 638,85	241 134,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	502 638,85	241 134,96
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 260 357,35	842 778,24
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 762 996,20	1 083 913,20
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.2 Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

AKTYWA		Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.03.2021
A	Aktywa trwałe	1 866 790,78	2 258 953,51
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		
2.	Wartość firmy- jednostki współzależne		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 243 869,58	1 497 994,24
1.	Środki trwałe	1 173 014,30	1 455 820,76
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	952 544,42	1 259 082,39
	c) urządzenia techniczne i maszyny	44 870,65	45 702,32
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	175 599,23	151 036,05
2.	Środki trwałe w budowie	70 855,28	10 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	32 173,48
IV.	Należności długoterminowe	58 833,20	191 466,27
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	58 833,20	191 466,27

V.	Inwestycje długoterminowe	561 251,00	561 251,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	561 251,00	561 251,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 837,00	8 242,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 837,00	8 242,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	2 879 566,66	2 265 223,61
I.	Zapasy	12 459,16	28 717,30
1.	Materiały	12 459,16	28 717,30
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	619 893,36	759 937,24
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	74 277,31	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	545 616,05	759 937,24
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 213 575,99	1 465 106,99
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 213 575,99	1 465 106,99
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 638,15	11 462,08
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	4 746 357,44	4 524 177,12

PASywa		Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.03.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 503 747,53	2 249 851,65
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 419 900,00	2 419 900,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	858 757,28	2 294 742,23
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	225 017,56	225 017,56
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 311 217,34	-2 794 639,63
VII.	Zysk (strata) netto	311 290,03	104 831,49
VIII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	-86 653,01	-70 776,52
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 329 262,92	2 345 101,99
I.	Rezerwy na zobowiązania	66 455,00	13 519,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	66 455,00	13 519,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	280 815,55	573 298,56
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	280 815,55	573 298,56
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 403 420,95	1 758 284,43
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 395 007,77	1 749 871,25

4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	578 571,42	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	578 571,42	0,00
	Pasywa razem	4 746 357,44	4 524 177,12

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 31.03.2022	za okres 01.01 - 31.03.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 592 358,07	2 273 972,16
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 592 358,07	2 273 816,06
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	0,00	156,10
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 238 418,06	1 992 825,52
I.	Amortyzacja	36 011,01	39 774,21
II.	Zużycie materiałów i energii	972 248,52	828 275,81
III.	Usługi obce	833 954,63	832 164,14
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	16 117,25	7 513,83
V.	Wynagrodzenia	324 585,49	252 357,49
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	46 719,77	28 269,78
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 781,39	4 470,26
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	353 940,01	281 146,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne	797,63	142,95
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	797,63	142,95
E.	Pozostałe koszty operacyjne	95,60	158 008,28

I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	95,60	158 008,28
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	354 642,04	123 281,31
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	14 576,01	4 020,82
I.	Odsetki, w tym:	14 576,01	4 020,82
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	340 066,03	119 260,49
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
M.	Zysk/strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	340 066,03	119 260,49
O.	Podatek dochodowy	28 776,00	14 429,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	311 290,03	104 831,49

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie:	01.01.2021 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 192 457,50	2 145 020,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 192 457,50	2 145 020,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 419 900,00	2 419 900,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 419 900,00	2 419 900,00
2. (uchylona)		
3. (uchylona)		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	858 757,28	2 294 742,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	858 757,28	2 294 742,23
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-1 583 268,19	-3 623 035,19

8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 583 268,19	-3 623 035,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 583 268,19	-3 623 035,19
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	272 050,85	828 395,56
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 311 217,34	-2 794 639,63
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 311 217,34	-2 794 639,63
9. Wynik netto	311 290,03	104 831,49
a) zysk netto	311 290,03	104 831,49
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 503 747,53	2 249 851,65
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 503 747,53	2 249 851,65

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej /metoda pośrednia/

		01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	311 290,03	104 831,49
II.	II. Korekty razem:	394 699,59	189 253,85
1	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00

2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3	Amortyzacja	36 011,01	39 774,21
4	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14 566,02	4 020,82
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9	Zmiana stanu rezerw	-1 929,00	0,00
10	Zmiana stanu zapasów	3 601,33	-4 045,47
11	Zmiana stanu należności	617 312,52	95 172,05
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-228 354,48	58 249,23
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-46 507,81	-3 916,99
14	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	705 989,62	294 085,34
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	60 855,28	10 000,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	60 855,28	10 000,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacane udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-60 855,28	-10 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

I.	Wpływy	1 500,00	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	1 500,00	0,00
II.	Wydatki	90 485,67	58 444,29
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	63 630,06	49 105,67
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	12 289,59	5 317,80
8	Odsetki	14 566,02	4 020,82
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-88 985,67	-58 444,29
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	556 148,67	225 641,05
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	556 148,67	225 641,05
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 657 427,32	1 239 465,94
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 213 575,99	1 465 106,99
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.3. Wybrane dane finansowe podmiotów wyłączonych z konsolidacji.

Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Tokio-Barcelona Sp. z o. o., Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k., PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. oraz PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. Sp. K. 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.

Podstawowe dane finansowe tych spółek za I kwartał 2022 są następujące (PLN):

TOKYO BARCELONA SP. Z O.O.

Wybrane dane finansowe	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021 – 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	0,00	500,00
Zysk (strata) brutto	-75,00	-256,44
Zysk (strata) netto	-75,00	-256,44
Kapitał własny	-4 002,57	-2 737,31
Kapitał podstawowy	6 000,00	6 000,00

TOKYO BARCELONA SP. Z O.O. SP. KOMANDYTOWA

Wybrane dane finansowe	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021 – 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	767 676,68	443 635,33
Zysk (strata) brutto	55 135,15	-31 917,55
Zysk (strata) netto	55 135,15	-31 917,55
Kapitał własny	655 631,29	473 922,73
Kapitał podstawowy	1 110 602,00	1 110 602,00

Park Club Restauracja Sp. z o.o.

Wybrane dane finansowe	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
-------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

Przychody ze sprzedaży	2 000,00	0,00
Zysk (strata) brutto	1 308,76	-631,40
Zysk (strata) netto	1 308,76	-631,40
Kapitał własny	-19 833,21	-17 822,56
Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00

Park Club Restauracja Sp. z o.o. Spółka Komandytowa

Wybrane dane finansowe	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021 – 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	655 927,84	345 182,44
Zysk (strata) brutto	28 768,87	-31 987,23
Zysk (strata) netto	28 768,87	-31 987,23
Kapitał własny	-1 446 252,62	-1 507 008,72
Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00

6.4 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”;
- 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.

SAKANA S.A. nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2017 ani w roku 2018.

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 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 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. Okoliczności i zdarzenia istotnie wpływające na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie sprawozdawczym

W IQ 2022 spółka osiągnęła zysk w kwocie 309 tys. zł. zł. (IQ2021- 183,3 tys. zł.). Przychody od jednostek powiązanych z tytułu udzielonych licencji i dzierżawy wyposażenia w 1Q2022 wyniosły 599 tys. zł. (IQ21- 519 tys. zł.).

Sprawozdanie skonsolidowane wykazuje zysk za 1 kwartał 2022 r. w wysokości: 311 tys. zł., w tym samym okresie roku 2021 zysk wyn. 105 tys. zł.

Podmioty powiązane, operatorzy restauracji w związku z wysoką inflacją odczuwają wzrost cen na produkty, paliwo, energię i usługi realizacji dostaw do klientów. Oferta restauracji jest na bieżąco aktualizowana i dostosowywana do aktualnej sytuacji rynkowej celem utrzymania zakładanego poziomu rentowności operacyjnej.

12.04.2022 r. nastąpiło otwarcie nowej restauracji w Katowicach Sakana Sushi and Sticks przy ul. Gawronów 6/4 (operator K6 Sp. z o.o.).

7. 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 okresie objętym raportem Emitent nie podjął nowych działań innowacyjnych w zakresie prowadzonej działalności.

8. 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 okresie objętym raportem Emitent nie podjął nowych działań innowacyjnych w zakresie prowadzonej działalności.

9.Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz

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

Struktura akcjonariatu **SAKANA S.A.** na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania:

Anas Adi	9 483 000	39,19%
IT Payment Solutions Sp. z o.o.	9 483 000	39,19%
Marcin Ryłski	1 654 077	6,84%
Tomasz Romanik	1 639 837	6,78%
Pozostali	1 939 086	8,00%