

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

## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

### Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego		16.07.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
P_1	Informacje podstawowe o jednostce dominującej		
Nazwa (firma)			
SAKANA SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej			
<p>Przedmiotem działalności Spółki są:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD56.10A),</li> <li>• hotele i podobne obiekty zakwaterowania (PKD 55.10Z),</li> <li>• pozostała, usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29Z)</li> </ul> <p>Sakana S.A. zarządza siecią restauracji franczyzowych, zarządza markami własnymi, tj. SAKANA SUSHI BAR, SAKANA SUSHI AND STICKS oraz prowadzi działalność cateringową i eventową. Obecnie sieć składa się z punktów będących własnością spółki, restauracji prowadzonych na zasadzie licencji franczyzowych oraz spółek zależnych.</p>			

P.2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

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

Przedmiot działalności

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

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

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

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

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

P\_2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

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

Przedmiot działalności

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

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

75,00 %

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

%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

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

P\_2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

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

Przedmiot działalności

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

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

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

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Wysokość kapitału podstawowego Spółki SAKANA RESTAURANT Sp. z o. o. wynosi 5.000,00 zł.  
Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100,00 % - nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 5 000,00 zł.



P\_3 Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym (*opcjonalnie*)

P\_4 Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane (*opcjonalnie*)

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

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

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

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

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

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

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

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Na dzień 31.12.2019 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Tokio-Barcelona Sp. z o. o. na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

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

50,00 %

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

P\_5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

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

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

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Na dzień 31.12.2019 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Tokio-Barcelona Sp. z o. o. Spółka Komandytowa na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

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

49,95 %

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

P\_5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

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

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

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Na dzień 31.12.2019 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

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

49,00 %

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

P\_5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

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

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

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Na dzień 31.12.2019 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. Spółka Komandytowa na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

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

49,00 %

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

P_6	<p>Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony <i>(opcjonalnie)</i></p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="194 107 1468 286">Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td data-bbox="194 286 1468 340">Czas trwania jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td data-bbox="194 340 1468 788">           Data od            Data do         </td> </tr> </table>	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	Czas trwania jednostki powiązanej	Data od Data do
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej				
Czas trwania jednostki powiązanej				
Data od Data do				
P_7	<p>Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="194 855 794 900">Data od <b>01.01.2019</b></td> <td data-bbox="794 855 1468 900">Data do <b>31.12.2019</b></td> </tr> </table>	Data od <b>01.01.2019</b>	Data do <b>31.12.2019</b>	
Data od <b>01.01.2019</b>	Data do <b>31.12.2019</b>			
	<p>Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym <i>(opcjonalnie)</i></p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="194 981 1468 1160">Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td data-bbox="194 1160 1468 1214">Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td data-bbox="194 1214 1468 1256">           Data od            Data do         </td> </tr> </table>	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	Data od Data do
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej				
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej				
Data od Data do				

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



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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów/akcji jednostki zależnej powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu. W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie znaczące transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

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

Omówienie zasady grupowania operacji gospodarczych

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

## Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów

### a. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

### b. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia.

### c. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody cen przeciętnych. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych/ kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub kosztów sprzedaży.

### d. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

### f. Środki pieniężne

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

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

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

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

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

### g. Kapitały

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

### h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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

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

### i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

### j. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

### k. Instrumenty finansowe

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

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu nie wystąpiły.

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

### l Porównywalność danych

Porównywalność danych została zapewniona. Nie wystąpiły korekty z tytułu zmian zasad rachunkowości. W przedstawionym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych.

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

**a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe**

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej, degresywnej. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł są amortyzowane jednorazowo a tym samym obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku roczne stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

**b. Wartość firmy**

Wartość firmy powstała z konsolidacji podmiotów zależnych jest amortyzowana przez okres 5 lat.

### Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: usługi gastronomiczne, catering, opłaty franczyzowe.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż surowców rybnych.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to koszt własny sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierny do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

Omówienie zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

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

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

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

Pozostałe *(opcjonalnie)*

P\_12 Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Nie wystąpiły.

P\_13 Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Na dzień 31.12.2019 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji 4 Spółek na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.





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

SKONSOLIDOWANY  
BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2019 .....

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	2 726 635,85	1 929 776,19	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 387 297,43	1 235 088,41
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	2 419 900,00	2 019 900,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	2 294 742,23	2 294 742,23
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 909 424,38	1 909 424,38
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	225 017,56	225 017,56
1	Wartość firmy - jednostki zależne				– tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	225 017,56	225 017,56
2	Wartość firmy - jednostki współzależne			<b>V</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>III</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 776 074,19	1 252 706,99	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-3 304 571,38	-1 881 490,66
1	Środki trwałe	1 705 800,71	1 194 351,99	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-247 790,98	-1 423 080,72
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 387 825,48	951 574,92	<b>B</b>	<b>Kapitały mniejszości</b>	-70 776,52	29 223,48
c)	urządzenia techniczne i maszyny	77 625,20	101 250,33	<b>C</b>	<b>Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	167,47	<b>I</b>	<b>Ujemna wartość - jednostki zależne</b>		
e)	inne środki trwałe	240 350,03	141 359,27	<b>II</b>	<b>Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>		
2	Środki trwałe w budowie	38 100,00	14 835,00	<b>D</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 594 255,86	1 798 927,65
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	32 173,48	43 520,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	23 582,80	17 515,00
<b>IV</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	366 891,66	88 587,20	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 571,00	17 515,00
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	276 213,44	0,00		– długoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek	90 678,22	88 587,20		– krótkoterminowa		
<b>V</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	561 251,00	561 251,00	3	Pozostałe rezerwy	11,80	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe	11,80	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	561 251,00	561 251,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	328 993,39	35 662,25
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		

	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	328 993,39	35 662,25
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki	97 400,00	30 000,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	70 593,39	5 662,25
	– udziały lub akcje			d)	zobowiązania wekslowe		
	– inne papiery wartościowe			e)	inne	161 000,00	0,00
	– udzielone pożyczki			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 241 679,67</b>	<b>1 745 750,40</b>
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	561 251,00	561 251,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	561 251,00	561 251,00		– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 233 266,49	1 737 337,22
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki	822 028,05	446 410,74
<b>VI</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22 419,00</b>	<b>27 231,00</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 419,00	27 231,00	c)	inne zobowiązania finansowe	26 347,89	10 896,83
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 070 328,45	779 776,68
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 184 140,92</b>	<b>1 133 463,35</b>		– do 12 miesięcy	<b>1 070 328,45</b>	<b>779 776,68</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>19 790,09</b>	<b>10 202,15</b>		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	5 621,95	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Półprodukty i produkty w toku			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Produkty gotowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	226 439,65	426 329,57
4	Towary	14 168,14	10 202,15	h)	z tytułu wynagrodzeń	34 277,38	71 101,11
5	Zaliczki na dostawy i usługi			i)	inne	53 845,07	2 822,29
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>895 975,72</b>	<b>602 493,08</b>	4	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		
b)	inne				– krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	66 167,83	166 836,67				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	66 167,83	66 167,83			
	– do 12 miesięcy	66 167,83	66 167,83			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	inne	0,00	100 668,84			
3	Należności od pozostałych jednostek	829 807,89	435 656,41			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	161 928,46	58 829,73			
	– do 12 miesięcy	161 928,46	58 829,73			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	332 165,10	126 898,25			
c)	inne	335 714,33	249 928,43			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>266 496,47</b>	<b>447 460,60</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	266 496,47	447 460,60			
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	266 496,47	447 460,60			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	266 496,47	447 460,60			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 878,64</b>	<b>73 307,52</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>3 910 776,77</b>	<b>3 063 239,54</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>			<b>3 910 776,77</b>	<b>3 063 239,54</b>	

SKONSOLIDOWANY  
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	7 053 717,71	5 038 549,14
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 502 741,78	4 922 569,80
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	550 975,93	115 979,34
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	6 869 223,10	5 534 299,45
I	Amortyzacja	280 103,04	123 728,39
II	Zużycie materiałów i energii	2 618 695,10	2 049 451,72
III	Usługi obce	2 660 395,01	1 484 435,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	17 445,06	28 063,95
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	853 074,16	1 470 860,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	209 615,14	218 931,91
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	76 280,98	42 593,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	153 614,61	116 234,04
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	184 494,61	-495 750,31
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	19 769,99	59 802,52
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	19 769,99	59 802,52
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	349 790,35	886 654,67
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	148 673,80
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	349 790,35	737 980,87
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-145 525,75	-1 322 602,46
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	5 863,78	7 103,93
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	5 863,78	7 103,93
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	97 261,01	89 461,19
I	Odsetki, w tym:	97 261,01	86 324,18
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	3 137,01

<b>I</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)</b>	-236 922,98	-1 404 959,72
<b>K</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)</b>	-236 922,98	-1 404 959,72
<b>O</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	10 868,00	18 121,00
<b>P</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	0,00	0,00
<b>S</b>	<b>Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)</b>	-247 790,98	-1 423 080,72

**SKONSOLIDOWANE**  
**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

sporządzone za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	1 235 088,41	1 176 909,13
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b>	1 235 088,41	1 176 909,13
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	2 019 900,00	673 300,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	400 000,00	1 346 600,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	400 000,00	1 346 600,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	400 000,00	1 346 600,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 419 900,00	2 019 900,00
<b>2.</b>	<b>(uchylony)</b>		
<b>3.</b>	<b>(uchylony)</b>		
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	2 294 742,23	2 160 082,23
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	134 660,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	134 660,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	134 660,00
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 294 742,23	2 294 742,23
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		



<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
<b>7.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>8.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 881 490,66</b>	<b>-1 330 339,71</b>
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 881 490,66	-1 330 339,71
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 881 490,66	-1 330 339,71
	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 423 080,72	-551 150,95
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 423 080,72	551 150,95
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 304 571,38	-1 881 490,66
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 304 571,38	-1 881 490,66
<b>9.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-247 790,98</b>	<b>-1 423 080,72</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	247 790,98	1 423 080,72
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 387 297,43</b>	<b>1 235 088,41</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 387 297,43</b>	<b>1 235 088,41</b>

SAKANA SPÓŁKA  
AKCYJNA

(dane jednostki)

**SKONSOLIDOWANY**  
**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019  
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-247 790,98	-1 423 080,72
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	254 020,94	87 823,93
1.	Zyski (straty) mniejszości		
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	280 103,04	123 728,39
4.	Odpisy wartości firmy		
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	86 939,39	79 207,08
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	755 549,46
9.	Zmiana stanu rezerw	6 067,80	-27 077,00
10.	Zmiana stanu zapasów	-9 587,94	28 158,58
11.	Zmiana stanu należności	-419 097,78	-146 927,68
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	96 171,06	-701 498,92
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	76 240,88	-20 899,39
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	137 184,49	-2 416,59
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	6 229,96	-1 335 256,79
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	556 052,12
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	554 801,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	1 250,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1,12
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	1,12
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	0,00	1,12
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	878 335,55	190 367,35
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	608 654,73	61 561,75
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	269 680,82	108 450,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	269 680,82	108 450,00
	- nabycie aktywów finansowych	100 000,00	8 450,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	169 680,82	100 000,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	20 355,60
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-878 335,55	365 684,77
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	817 400,00	1 511 260,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	400 000,00	1 481 260,00

2.	Kredyty i pożyczki	417 400,00	30 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>126 258,54</b>	<b>549 562,13</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek	55 000,00	464 134,36
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	54 617,80	11 541,19
8.	Odsetki	16 640,74	73 886,58
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>691 141,46</b>	<b>961 697,87</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-180 964,13</b>	<b>-7 874,15</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-180 964,13</b>	<b>-7 874,15</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>447 460,60</b>	<b>455 334,75</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>266 496,47</b>	<b>447 460,60</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	<b>8 413,18</b>	<b>8 413,18</b>

Nazwa (firma)

SAKANA S. A.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla skonsolidowanych jednostek**

INFORMACJA DODATKOWA GK SAKANA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2019 –  
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131 493,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131 493,00</b>
	Zwiększenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– nabycie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131 493,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131 493,00</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>131 493,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131 493,00</b>
	Zwiększenia					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131 493,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131 493,00</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2019 –  
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

**2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych**

Wartość firmy jednostek podporządkowanych w bilansie dotyczy Spółki TKM INVESTMENT Sp. z o. o.

Spółka została założona 17/10/2003 roku z kapitałem podstawowym w wysokości 50.000,00 zł. W dniu 24/11/2004 roku Sąd Rejestrowy dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 150.000,00 zł.

Spółka SAKANA S. A. weszła do Spółki TKM INVSTMENT Sp. z o. o. w listopadzie 2008 roku nabywając 100 udziałów o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 zł (cena nabycia równa cenie nominalnej).

W dniu 30/12/2011 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o 344.000,00 zł do kwoty 494.000,00 zł. Podwyższony kapitał w całości objęła SAKANA S. A. poprzez pokrycie wkładem niepieniężnym w postaci wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek osiągając udział w kapitale podstawowym Spółki TKM INVSTMENT Sp. z o. o. w wysokości 79,76%.

Wartość firmy została szacowana na podstawie bilansu na dzień 31.12.2011 r. Amortyzacja począwszy od 01.01.2012 r. – stawka 20%.

<b>Aktywa netto na dzień 31.12.2011 r.</b>	52 349,13 zł
Udział SAKANA	79,76%
Nabyte aktywa	41 752,14 zł
Cena nabycia	394 000,00 zł
<b>Wartość firmy na dzień 31.12.2016 r.</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>Umorzenie za rok 2019</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>Wartość firmy na dzień 31.12.2017 r.</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>Wartość firmy na dzień 31.12.2018 r.</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>Wartość firmy na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>0,00 zł</b>

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2019 –  
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**3. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>1 257 120,84</b>	<b>599 526,05</b>	<b>70 618,85</b>	<b>622 314,16</b>	<b>2 549 579,90</b>
	Zwiększenia, w tym:	0,00	644 837,00	60 719,25	0,00	223 180,00	928 736,25
	– nabycie		236 000,00	60 719,25		223 180,00	519 899,25
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne		408 837,00				408 837,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	177 012,73	0,00	36 500,00	0,00	213 512,73
	– likwidacja		177 012,73				177 012,73
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż				36 500,00		36 500,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 724 945,11</b>	<b>660 245,30</b>	<b>34 118,85</b>	<b>845 494,16</b>	<b>3 264 803,42</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>305 545,92</b>	<b>498 275,72</b>	<b>70 451,38</b>	<b>480 954,89</b>	<b>1 355 227,91</b>
	Zwiększenia		71 401,95	84 344,38	167,47	124 189,24	<b>280 103,04</b>
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	39 828,24	0,00	36 500,00	0,00	76 328,24
	– likwidacja		39 828,24				39 828,24
	– sprzedaż				36 500,00		36 500,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>337 119,63</b>	<b>582 620,10</b>	<b>34 118,85</b>	<b>605 144,13</b>	<b>1 559 002,71</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>951 574,92</b>	<b>101 250,33</b>	<b>167,47</b>	<b>141 359,27</b>	<b>1 194 351,99</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 387 825,48</b>	<b>77 625,20</b>	<b>0,00</b>	<b>240 350,03</b>	<b>1 705 800,71</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>20%</b>	<b>88%</b>	<b>100%</b>	<b>72%</b>	<b>48%</b>



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2019 –  
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**

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

Na dzień bilansowy Spółki nie posiadały nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych.

6. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych** - nie dotyczy.
7. **Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska		
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	664 404,25	0,00
	<b>Razem</b>	<b>664 404,25</b>	<b>0,00</b>

**8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych**

Lp.	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1.	<b>Wartość na początek okresu</b>	0,00	0,00	402 750,00	561 251,00	0,00	964 001,00
a)	Zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
	- zakup			100 000,00			100 000,00
	- aktualizacja wartości						0,00
	- inne						0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż						0,00
	- aktualizacja wartości						0,00
	- inne						0,00
2.	<b>Wartość na koniec okresu</b>	0,00	0,00	502 750,00	561 251,00	0,00	1 064 001,00

Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych w kwocie 502 750,00 zł zostały wyeliminowane z bilansu w ramach włączeń konsolidacyjnych.

**9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

W roku 2019 nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów.

**10. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych.**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2019 –  
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>447 460,60</b>	<b>0,00</b>	<b>180 964,13</b>	<b>266 496,47</b>
w jednostkach zależnych i współzależnych				0,00
w pozostałych jednostkach				0,00
w jednostkach stowarzyszonych				0,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	447 460,60		180 964,13	266 496,47
<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>447 460,60</b>	<b>0,00</b>	<b>180 964,13</b>	<b>266 496,47</b>

**11. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	130 478,49	47 550,70		178 029,19
2.	Należności od jednostek powiązanych inne	0,00	94 454,88		94 454,88
3.	<b>Razem</b>	<b>130 478,49</b>	<b>142 005,58</b>	<b>0,00</b>	<b>272 484,07</b>

Należności w jednostkach powiązanych w kwocie 272 484,07 zł zostały wyeliminowane z bilansu w ramach włączeń konsolidacyjnych.

**12. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	58 829,73	161 928,46
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	126 898,25	332 165,10
3.	Należności inne	249 928,43	335 714,33
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
5.	<b>Razem</b>	<b>435 656,41</b>	<b>829 807,89</b>

**13. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	266 496,47	447 460,60
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	<b>Razem</b>	<b>266 496,47</b>	<b>447 460,60</b>

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2019 –  
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**

---

**14. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	<b>Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek</b>	154 949,32	0,00	0,00	154 949,32
-	należności z tytułu dostaw i usług	7 274,99			7 274,99
-	Pozostałe należności	147 674,33			147 674,33
3.	<b>Razem</b>	<b>154 949,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>154 949,32</b>

**15. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe**

W roku 2019 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności długoterminowe.

**16. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej**

W roku 2019 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2019 –  
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**17. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 231,00	22 419,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>27 231,00</b>	<b>22 419,00</b>

**18. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia	3 230,85	151,98
2.	Zakup wyposażenia restauracji	67 000,00	0,00
3.	Prowizja od kredytu obrotowego	0,00	0,00
4.	Ochrona znaków towarowych	1 966,66	1 726,66
5.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 110,01	0,00
	<b>Razem</b>	<b>73 307,52</b>	<b>1 878,64</b>

**19. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)**

Nie wystąpiły.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2019 –  
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**

**20. Dane o strukturze kapitału podstawowego**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Anas Adi	18 966 000,00	0,10	1 896 600,00	78,38%
2.	Tomasz Romanik	1 639 837,00	0,10	163 983,70	6,78%
3.	Marcin Rylski	1 654 077,00	0,10	165 407,70	6,84%
4.	Pozostali, poniżej 5%	1 939 086,00	0,10	193 908,60	8,00%
	<b>Razem</b>	<b>24 199 000,00</b>	<b>-</b>	<b>2 419 900,00</b>	<b>100,00%</b>

**21. Kapitał (fundusz) zapasowy**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>2 294 742,23</b>	<b>2 160 082,23</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	134 660,00
-			134 660,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2.	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>2 294 742,23</b>	<b>2 294 742,23</b>

**22. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**

W roku 2019 nie był tworzony kapitał z aktualizacji wyceny.

**23. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2.	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>

**24. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty**

Decyzję w sprawie pokrycia strat i rozliczenia zysków spółek konsolidowanych podejmą organy właścicielskie tych Spółek.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2019 –  
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**25. Zakres zmian stanu rezerw**

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	17 515,00	6 056,00	0,00	0,00	23 571,00
2.	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	11,80	0,00	0,00	11,80
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	11,80	0,00	0,00	11,80
	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>17 515,00</b>	<b>6 067,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 582,80</b>

**26. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	328 993,39	328 993,39	0,00	0,00
	- kredyty bankowe/pożyczki	97 400,00	97 400,00		
	- inne zobowiązania finansowe - leasing	70 593,39	70 593,39		
	- inne (spłata nakładów na lokal)	161 000,00	161 000,00		
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>328 993,39</b>	<b>328 993,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2019 –  
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**

**27. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy.**

**28. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia).**

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki wynikają z zawartej umowy kredytowej.

Zabezpieczenie stanowi:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na rzecz banku,
- pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 Prawo bankowe
- sądowy zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej do wysokości 555.760,00 zł
- sądowy zestaw rejestrowy na środkach obrotowych - towarach Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej do wysokości 83.331,00 zł

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

Nie wystąpiły

**30. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy.**

**31. Przeciętne zatrudnienie**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Biuro	1,00	2,00
2.	Lokale	7,00	14,00
	<b>Razem</b>	<b>8,00</b>	<b>16,00</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>119 285,04</b>	<b>257 822,00</b>
-	Rada Nadzorcza	1 000,00	12 000,00
-	Zarząd	118 285,04	245 822,00
	<b>Razem</b>	<b>119 285,04</b>	<b>257 822,00</b>

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

W roku 2019 nie były udzielane pożyczki osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2019 –  
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**

**34. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	kraj	0,00	
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>6 502 741,78</b>	<b>4 922 569,80</b>
-	kraj	6 502 741,78	4 922 569,80
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>550 975,93</b>	<b>115 979,34</b>
-	kraj	550 975,93	115 979,34
<b>4.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	kraj	0,00	0,00
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>7 053 717,71</b>	<b>5 038 549,14</b>

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

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

**36. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	280 103,04	123 728,39
2.	Zużycie materiałów i energii	2 618 695,10	2 049 451,72
3.	Usługi obce	2 660 395,01	1 484 435,64
4.	Podatki i opłaty	17 445,06	28 063,95
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	853 074,16	1 470 860,57
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	209 615,14	218 931,91
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	76 280,98	42 593,23
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	153 614,61	116 234,04
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>6 869 223,10</b>	<b>5 534 299,45</b>
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

**37. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>19 769,99</b>	<b>59 802,52</b>
	<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>19 769,99</b>	<b>59 802,52</b>



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2019 –  
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**

**38. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych**

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	148 673,80
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	349 790,35	737 980,87
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>349 790,35</b>	<b>886 654,67</b>

**39. Struktura przychodów finansowych**

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki	5 863,78	7 103,93
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
5. Inne	0,00	0,00
<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>5 863,78</b>	<b>7 103,93</b>

**40. Struktura kosztów finansowych**

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki	97 261,01	86 324,18
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne	0,00	3 137,01
<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>97 261,01</b>	<b>89 461,19</b>

41. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych – nie dotyczy.

42. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – nie dotyczy - Grupa Kapitałowa SAKANA S.A. nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej.

43. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy.

44. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie.

Brak umów zawartych przez Grupę nieuwzględnionych w bilansie.

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

46. Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za rok obrotowy 2019

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2019 –  
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego	7 000,00
2.	Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3 000,00
<b>Suma</b>		<b>10 000,00</b>

Poza powyższymi badaniami sprawozdań finansowych Innych usług firma audytorska nie świadczyła.

**47. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym** – nie dotyczy.

**48. Porównywalność danych**

Na dzień 31.12.2019 r. Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki: Tokio-Barcelona Sp. z o. o., Tokio-Barcelona Sp. z o. o. Spółka Komandytowa, Park Club Restauracja Sp. z o. o., Park Club Restauracja Sp. z o. o. Spółka Komandytowa na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

**49. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Brak przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

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

**51. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności**

Grupa zamierza kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Grupa po wprowadzeniu w życie planu polegającego na przemodelowaniu dotychczasowej działalności, zgodnie z przyjętymi założeniami, uruchomiła w 2019 dwie nowe restauracje. Strategiczne plany rozwoju na 2020 rok przewidywały doprowadzenie omawianych projektów do zakładanego poziomu rentowności, spłatę istniejących zobowiązań bilansowych oraz podjęcie decyzji dotyczących nowych projektów inwestycyjnych.

Wybuch epidemii Covid19, wprowadzenie znaczących ograniczeń w prowadzeniu działalności, postawił pod znakiem zapytania możliwość efektywnej realizacji planów na 2020 rok.

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

Na dzień sporządzania raportu, żadne parametry umów licencyjnych zawartych przez Grupę nie uległy znaczącej i trwałej zmianie.

W nowym i nieoczekiwanym środowisku biznesowym związanym z stanem epidemii, strategia na rok 2020 będzie realizowana w sposób elastyczny i w dużej mierze uzależniona będzie od rozwoju sytuacji epidemiologicznej w kraju i na świecie.

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

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2019 –  
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**

---

**52. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki – nie dotyczy.**

**53. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nieuwzględnione w tym sprawozdaniu.**

Po dniu bilansowym w Spółce nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, które mogłyby mieć wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

**54. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny zostać ujęte w księgach rachunkowych spółek Grupy w roku obrotowym, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe.