

SAKANA SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SAKANA SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: FRANCISZKA KLIMCZAKA 1, 02-797 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7740Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 1132703905

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000298107

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami zwanej dalej Ustawą.

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

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

1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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

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

2. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

3. Inwestycje krótkoterminowe

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

4. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody cen przeciętnych.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym.

Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

5. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

6. Środki pieniężne

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

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

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

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

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

7. Kapitały

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

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

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

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

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych

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

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

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

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

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

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

10. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

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

11. Instrumenty finansowe

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

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu nie występują.

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

Ustalenia wyniku finansowego:

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

Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

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

W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży zalicza się przede wszystkim opłaty licencyjne za znak towarowy SAKANA oraz dzierżawę lokali gastronomicznych wraz z wyposażeniem.

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.

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

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzania sprawozdania Spółka nie zamierza zaniechać działalności. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją nadzwyczajne okoliczności wskazujące na zagrożenie

kontynuowania działalności przez Spółkę, poza ryzykami wskazanymi w sprawozdaniu finansowym i raportach Spółki.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest PLN.

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

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

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Informacje o Spółce

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

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

Spółka posiada numer NIP 1132703905 oraz symbol REGON 141289468

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- PKD 77.40.Z - Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	3 476 061,06	3 445 701,92
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 202 165,31	1 230 279,93
1. Środki trwałe	1 192 165,31	1 230 279,93
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	970 434,74	1 041 995,99
c) urządzenia techniczne i maszyny	48 168,61	48 604,61
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	173 561,96	139 679,33
2. Środki trwałe w budowie	10 000,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	1 201 430,75	1 140 876,99
1. Od jednostek powiązanych	1 142 597,55	982 178,25
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		87 196,40
3. Od pozostałych jednostek	58 833,20	71 502,34
IV. Inwestycje długoterminowe	1 067 501,00	1 064 001,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
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		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 964,00	10 544,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 964,00	10 544,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 548 278,12	1 199 055,37
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 286 674,11	353 912,80
1. Należności od jednostek powiązanych	336 306,92	148 756,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	336 306,92	148 756,92
- do 12 miesięcy	336 306,92	148 756,92
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	82 985,28	66 167,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 707,97	66 167,83
- do 12 miesięcy	8 707,97	66 167,83
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	74 277,31	
3. Należności od pozostałych jednostek	867 381,91	138 988,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	810 823,77	57 939,45
- do 12 miesięcy	810 823,77	57 939,45
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 572,88	56 220,64
c) inne	23 985,26	24 827,96
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 260 357,35	842 778,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 260 357,35	842 778,24
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 260 357,35	842 778,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 260 357,35	842 778,24
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 246,66	2 364,33
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	6 024 339,18	4 644 757,29

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 351 846,24	3 745 664,84
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	225 017,56	225 017,56
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 128 574,31
VI. Zysk (strata) netto	848 171,40	934 579,36
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 672 492,94	899 092,45
I. Rezerwy na zobowiązania	68 384,00	13 519,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 384,00	13 519,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	143 158,90	322 767,94
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	143 158,90	322 767,94
a) kredyty i pożyczki		266 332,55
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	143 158,90	56 435,39
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	860 950,04	562 805,51

1. Wobec jednostek powiązanych	3 500,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	3 500,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	849 036,86	554 392,33
a) kredyty i pożyczki	344 935,42	254 852,81
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	87 114,45	24 710,03
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	167 081,09	215 052,21
- do 12 miesięcy	167 081,09	215 052,21
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	241 160,64	51 444,72
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	8 745,26	8 332,56
4. Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	600 000,00	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	600 000,00	
- długoterminowe	514 285,68	
- krótkoterminowe	85 714,32	
PASYWA RAZEM	6 024 339,18	4 644 757,29

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 476 626,96	1 950 455,55
- od jednostek powiązanych	2 208 000,00	1 660 003,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 476 626,96	1 950 455,55
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 296 426,02	886 523,74
I. Amortyzacja	123 408,62	144 369,49
II. Zużycie materiałów i energii	221 430,83	58 024,34
III. Usługi obce	672 479,89	674 089,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 472,00	2 252,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	268 782,56	5 842,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 124,00	1 138,17
- emerytalne	2 066,24	570,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 728,12	807,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 180 200,94	1 063 931,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	36 356,75	5 001,39
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	36 356,75	5 001,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	216 017,79	68 454,73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		56 883,05
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	216 017,79	11 571,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 000 539,90	1 000 478,47
G. Przychody finansowe	38 532,00	32 796,64
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:	38 532,00	32 796,64
- od jednostek powiązanych	35 335,82	34 390,26
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	53 338,50	77 580,75
I. Odsetki, w tym:	53 338,50	76 660,75
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		920,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	985 733,40	955 694,36
J. Podatek dochodowy	137 562,00	21 115,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	848 171,40	934 579,36

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 745 664,84	2 811 085,48
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 745 664,84	2 811 085,48
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 419 900,00	2 419 900,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 419 900,00	2 419 900,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 294 742,23	2 294 742,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 435 984,95	
a) zwiększenie (z tytułu)	692 589,36	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	692 589,36	
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 128 574,31	
- pokrycia straty	2 128 574,31	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	858 757,28	2 294 742,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 128 574,31	-2 501 138,06
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 128 574,31	-2 501 138,06
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 128 574,31	-2 501 138,06
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	2 128 574,31	372 563,75
- pokrycia zyskiem	2 128 574,31	372 563,75
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-2 128 574,31
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-2 128 574,31
6. Wynik netto	848 171,40	934 579,36
a) zysk netto	848 171,40	934 579,36
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 351 846,24	3 745 664,84
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 351 846,24	3 745 664,84

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	848 171,40	934 579,36
II. Korekty razem	137 720,49	112 001,68
1. Amortyzacja	123 408,62	144 369,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	51 360,42	43 864,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		56 883,05
5. Zmiana stanu rezerw	54 865,00	-10 052,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-845 814,86	84 894,55
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	145 657,50	-219 346,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	606 697,67	11 389,31
10. Inne korekty	1 546,14	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	985 891,89	1 046 581,04

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	16 115,27	291 669,13
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	16 115,27	291 669,13
a) w jednostkach powiązanych		96 669,13
b) w pozostałych jednostkach	16 115,27	195 000,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	16 115,27	195 000,00
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	135 083,48	123 403,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 000,00	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	125 083,48	123 403,00
a) w jednostkach powiązanych	125 083,48	123 000,00

b) w pozostałych jednostkach		403,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		403,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-118 968,21	168 266,13
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		5 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		5 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	449 344,57	403 848,09
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	241 990,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	110 000,00	366 500,64
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	45 994,15	15 795,86
8. Odsetki	51 360,42	20 631,59
9. Inne wydatki finansowe		920,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-449 344,57	-398 848,09
D. Przepływy pieniężne netto, razem	417 579,11	815 999,08
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	417 579,11	815 999,08
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	842 778,24	26 779,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 260 357,35	842 778,24
- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	985 733,40	955 694,36
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	38 532,00	42 755,97
Pozostałe	38 532,00	42 755,97
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	6 115,27	4 454,88
Pozostałe	6 115,27	4 454,88
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	238 388,95	42 049,43
Pozostałe	238 388,95	42 049,43
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		66 622,74
Pozostałe		66 622,74
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	114 222,17	75 083,52
Pozostałe	114 222,17	75 083,52
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	220 624,12	736 623,44
Odliczenia strat podatkowych z lat ubiegłych	220 624,12	736 623,44
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	856 859,00	214 358,00
K. Podatek dochodowy	137 562,00	21 115,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku stanowią załącznik do sprawozdania finansowego.

Sakana_S.A._informacja_dodatkowa_2021.pdf