

RAPORT ROCZNY

SAKANA S.A.



Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009

SPIS TREŚCI

List Przewodni

Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu dot. wyboru podmiotu do badania sprawozdania finansowego

Wstęp

Wybrane dane finansowe za rok 2009 przeliczone na euro

I Sprawozdanie Zarządu z działalności SAKANA S.A. za okres 01.01.2009 – 31.12.2009

1. Podstawowe informacje o spółce
2. Sposób powstania SAKANA S.A. i przedmiot działania
3. Organy spółki
4. Opis kluczowej działalności spółki
5. Informacje o działalności Spółki w roku 2009
Zdarzenia istotne wpływające na działalność jednostki jakie nastąpiły w okresie obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego
6. Strategia rozwoju
7. Aktualna sytuacja finansowa
8. Zatrudnienie
9. Istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej spółki
10. Czynniki ryzyka i opis zagrożeń
11. Oświadczenie w zakresie przestrzegania „Dobrych Praktyk”

II Sprawozdanie finansowe Sakana S.A.

Szanowni Państwo !

W imieniu Sakana S.A. przekazujemy niniejszym raport za rok 2009 – drugi rok działalności jako spółka akcyjna notowana na rynku New Connect.

Zarząd Sakana S.A. pragnie na wstępie podziękować Akcjonariuszom , Partnerom i Współpracownikom za zaufanie i wsparcie jakim obdarzyli spółkę.

Zgodnie z zapowiedziami Zarządu i działaniami rozpoczętymi jeszcze w roku 2008 spółka zakończyła dwie inwestycje w prestiżowe lokale pod marką „Sakana Sushi Bar” w Warszawie i Katowicach. Nowe lokale już w zeszłym roku otrzymały nagrodę „Best of Warsaw” dla najlepszej japońskiej restauracji w Warszawie.

Nakłady finansowe poniesione na realizację omawianych inwestycji miały istotny wpływ na wyniki w 2009 rok, nie bez znaczenia pozostaje również fakt, iż realizacja omawianych projektów następowała w okresie globalnej dekonjunktury, z którą borykała się cała branża gastronomiczna, silnie uzależniona od nastrojów konsumentów i ich skłonności do wydatkowania na ekskluzywne usługi.

Pomimo trudnej sytuacji na rynku nowe lokale odnotowują stabilny wzrost sprzedaży, dzięki konsekwentnie realizowanej przez Zarząd polityce utrzymywania najwyższej jakości. Jednak dynamika wzrostu przychodów w powiązaniu z faktem , iż nowe lokalizacje znajdują się w początkowej fazie działalności spowodowały, iż na koniec 2009 nie udało się skompensować efektu ogólno-rynkowych tendencji.

Obecnie spółka koncentrować będzie swoje wysiłki na poprawieniu rentowności posiadanych restauracji oraz na rozbudowie sieci w oparciu o system franczyzowe. Intensywne działania marketingowe oraz wprowadzenie nowych ofert do menu Sakana powinno przynieść zamierzony efekt w zakresie podniesienia wyników sprzedaży. Ponadto Zarząd w oparciu o analizy i badania rynku sushi w kontekście zachodzących dynamicznych zmian, poszukuje nowych możliwości dla rozwoju spółki. Implementacja nowych projektów na rynek, które zostały przygotowane przez spółkę w ostatnim okresie jest ściśle powiązana z głównymi tendencjami w gospodarce. Kluczowym elementem obecnej strategii jest zatem elastyczne dopasowanie formuły działalności do sytuacji rynkowej oraz wdrażanie nowych projektów w odpowiednim momencie, co w dłuższym okresie przyniesie oczekiwane rezultaty i zminimalizuje ryzyko planowanych inwestycji.

Jesteśmy przekonani, że dotychczas wypracowana marka , podjęte projekty, oraz zaangażowanie wszystkich pracowników Sakana S.A. tworzą dobre podstawy do wzrostu wartości firmy i przyczynią się do jej dalszego rozwoju.

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

*Z poważaniem
Zarząd Sakana S.A.*

Oświadczenie Zarządu Sakana S.A. dotyczące rzetelności danych zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.01.2009 – 31.12.2009.

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz wynik finansowy oraz , że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki w tym opis podstawowych ryzyk.

**Tomasz Romanik – Prezes Zarządu
Marcin Rylski – V-ce Prezes Zarządu**

Warszawa , dn. 18.06.2010r.

Oświadczenie Zarządu Sakana S.A. dotyczące wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2009

Zarząd Spółki SAKANA S.A. oświadcza , iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego , został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci , dokonujący badania tego sprawozdania , spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

/ Uchwała Nr 1/01/2010 Rady Nadzorczej Sakana S.A./

**Tomasz Romanik –Prezes Zarządu
Marcin Rylski – V-ce Prezes Zarządu**

Warszawa, dn. 18.06.2010



Wstęp

Stosownie do art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2002, nr 76, poz. 694 ze zm.) Zarząd Spółki SAKANA S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009, na które składa się:

- Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 4 866 888,37 PLN
- Sprawozdanie Zarządu za okres od 1.01.2009 do 31.12.2009.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z opisanymi zasadami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

Warszawa, dnia 18 czerwca 2010 r.



Wybrane dane finansowe za rok 2009

Wybrane dane finansowe za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 przeliczone na EUR.

Kursy wyniany PLN/EUR

Data	Średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
31.12.2008	3,5321	4,1724
31.12.2009	4,3406	4,1082

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01.2009	01.01.2008	01.01.2009	01.01.2008
	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008
Przychody ze sprzedaży	13596	12615	3132	3572
Zysk (strata) ze sprzedaży	-598	757	-138	214
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-972	578	-224	164
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	-1062	510	-245	144
Zysk (strata) brutto	-1062	510	-245	144
Zysk (strata) netto	-1161	385	-267	109
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	692	-23	159	-7
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1965	-583	-453	-165
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
Przepływy pieniężne netto razem	-1561	1279	-360	362
Aktywa trwałe	3608	1487	878	356
Aktywa obrotowe	1258	3697	306	886
Kapitał własny	1553	2959	378	709
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3314	2226	807	534

I SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SAKANA S.A. ZA OKRES 01.01.2009-31.12.2009



1. Podstawowe informacje o spółce

Firma:	Sakana S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Spokojna 7/4 , 01-044 Warszawa
Telefon:	+ 48 22 636 01 07
Faks:	+48 22 636 01 15
Adres internetowy:	www.sakanasa.pl
KRS:	0000298107
REGON:	141289468
NIP:	1132703905



2. Sposób powstania SAKANA S.A. i przedmiot działania

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

Przedmiotem działalności Spółki są m.in.: restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD 56.10A), hotele i podobne obiekty zakwaterowania (PKD 55.10Z), pozostała usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29Z).



3. Organy spółki

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2009 Zarząd Spółki sprawują:

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

W omawianym okresie zaszły następujące zmiany : w dniu 9 kwietnia 2009 Marcin Rylski zrezygnował z funkcji Członka Zarządu, następnie w dniu 21 grudnia 2009 został powołany do Zarządu Spółki na stanowisko V-ce Prezesa Zarządu.

Radę Nadzorczą na dzień 31 grudnia 2009 stanowią następujące osoby:

- Pani Dominika Romanik
- Pan Wojciech Sękalski
- Pan Robert Bender
- Pani Joanna Mizik
- Pani Agnieszka Rylska



4. Opis kluczowej działalności spółki

Przedmiotem działalności Spółki są:

- restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD56.10A),
- hotele i podobne obiekty zakwaterowania (PKD 55.10Z),
- pozostała, usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29Z).

Spółka koncentruje swoją działalność na prowadzeniu i rozwoju sieci restauracji pod własną marką Sakana Sushi Bar. Spółka zarządza sześcioma restauracjami, które zlokalizowane są w największych miastach w Polsce (w Warszawie, Poznaniu, Wrocławiu, Krakowie i w Katowicach). Lokale sieci Sakana Sushi Bar na polskim rynku restauracyjnym zaliczane są do grupy premium.

Celem jest stworzenie spójnej koncepcji restauracji o profilu japońskim, której oferta kierowana by była do klientów, ceniących zdrowy styl życia i odżywiania, świadomych zdrowotnych walorów japońskiej sztuki kulinarnej. Dynamicznie rozwijający się rynek sushi w Polsce, do którego w dużym stopniu przyczyniły się restauracje Sakana Sushi Bar, (otwarcie pierwszego rolling baru) , stał się ciekawą alternatywą dla tradycyjnej kuchni europejskiej - szeroko oferowanej na rynku polskim.

Wybór lokalizacji restauracji nie jest przypadkowy i oparty o badania i analizy rynku i konkurencji. Największe zapotrzebowanie na tego typu restauracje występuje głównie w miastach Polski powyżej 150 000 mieszkańców, wśród osób wykształconych i zamożnych. Wraz z rozwojem społecznym zaobserwować można również rosnące zainteresowanie kuchnią japońską wśród mieszkańców mniejszych miejscowości, reprezentujących różne grupy wiekowe i status społeczny. Tendencja ta świadczy o możliwości rozszerzenia grupy docelowej Sakana Sushi Bar i pozwala optymistycznie prognozować rozwój sieci również w mniejszych miejscowościach.

Charakterystyczny spójny wystrój lokali, rozpoznawalna, silna marka i konsekwentna organizacja sprzedaży w ramach rolling baru, podkreśla wizerunek i wartości marki

Sakana Sushi Bar. Umożliwia to klientom barów jednoznaczne zdefiniowanie znanej im z różnych lokalizacji restauracji należących do sieci. Dania oferowane w naszych lokalach charakteryzuje najwyższa jakość i różnorodność wśród oferty dostępnej na rynku.

Pomimo niewielkiej ilości lokali Spółka wypracowała wiodącą pozycję wśród sieci Premium, co zawdzięcza m.in. konsekwentnemu utrzymywaniu najwyższej jakości produktu i serwisu we wszystkich restauracjach. W ocenie Zarządu wysoki standard restauracji Sakana możemy przyrównać jedynie do pojedynczych restauracji prowadzonych i zarządzanych bezpośrednio przez właścicieli. Dość duże rozproszenie rynku gastronomicznego powoduje iż istnieje mała ilość podmiotów zorganizowanych w formule sieci, do najważniejszych możemy zaliczyć Tomo Sushi, Hana sushi, Sensi sushi, Sushi 77.



5. Informacje o działalności Spółki w roku 2009

Zdarzenia istotne wpływające na działalność jednostki jakie nastąpiły w okresie obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Spółka posiada restauracje w Warszawie, Katowicach, Poznaniu, Wrocławiu i Krakowie dzięki, którym w roku 2009 udało się wypracować przychody w wysokości 13 595 928,43 zł. Stabilizacja przychodów przy jednoczesnym pogorszeniu wyników w stosunku do lat poprzednich związana jest po części w naszej opinii z zakończeniem i rozliczeniem realizowanych przez spółkę inwestycji. Fakt, iż realizacja omawianych projektów następowała w okresie globalnej dekonjunktury, z którą borykała się cała branża gastronomiczna nie pozostawał bez znaczenia. W otwartych już restauracjach spółka odnotowała spadek przychodów i marży, a nowo otwarte lokalizacje pomimo stabilnego wzrostu przychodów nie zdołały skompensować przedstawionych wyżej efektów. Nowe lokalizacje znajdują się w początkowej fazie działalności jednak ich obecne wyniki pozwalają zakładać stopniowe dochodzenie do progu rentowności. Pierwsza z nich została ukończona i otwarta w maju 2009 roku. Wydarzenie związane z otwarciem restauracji, połączone z profesjonalną kampanią marketingową przyczyniło się do szybkiego wzrostu popularności restauracji i zajęcia trwałego miejsca na gastronomicznej mapie Warszawy. Lokal ten pełni dla Warszawy równocześnie funkcje bazy cateringowej, z której realizowane są wszelkie zamówienia i dostawy sushi.

Kolejnym projektem, ukończonym we wrześniu 2009 roku, była restauracja w Katowicach. Istotnym elementem wpływającym na czas realizacji omawianych inwestycji było przeprowadzenie gruntownych remontów w starych obiektach znajdujących się pod kuratelą konserwatora zabytków. Procesy związane z koniecznością przekwalifikowania przeznaczenia lokalu z magazynowego na lokal usługowy w Warszawie również wydłużyły zakładany czas realizacji projektu. W roku 2009 istotnymi czynnikami wpływającymi na wyniki finansowe i obciążenia kosztowe spółki były wydarzenia związane z odstąpieniem od realizacji projektu w Wrocławiu (w związku z nie uzyskaniem stosownych zezwoleń) oraz odstąpieniem od realizacji projektu w Częstochowie (ze względu na czynniki rynkowe), które miały duże znaczenie końcowego wyniku i spowodowały jego

pogorszenie o kwotę 227 164,00 zł (dwustu dwudziestu siedmiu tysięcy stu sześćdziesięciu czterech złotych).

Przeniesienie punktu cateringowego i scalenie usług cateringowych, realizowanych na terenie Warszawy, w ramach nowo-otwartej lokalizacji przy ul. Burakowskiej miało na celu optymalizację kosztów i przyczyniło się do redukcji zatrudnienia w spółce, dla której koszty osobowe stanowią jedna z najistotniejszych pozycji obciążających wynik. Zmiana siedziby spółki stanowiła kolejny krok w procesie optymalizacji kosztów.

Znaczący spadek środków pieniężnych z poziomu 1 858 869,76 zł do poziomu 297 765,89 zł wynika głównie z faktu, iż zakończono wydatkowanie środków pochodzących z emisji z przeznaczeniem na realizację omawianych wyżej inwestycji. Obecnie spółka swoje wysiłki koncentrować będzie na poprawieniu rentowności posiadanych restauracji oraz na rozbudowie sieci w oparciu o systemy franczyzowe. Intensywne działania marketingowe oraz wprowadzenie nowych ofert do menu Sakana powinno przynieść zamierzone efekty w zakresie podniesienia wyników sprzedaży.

Jednocześnie Zarząd, w oparciu o analizy i badania rynku sushi w kontekście dynamicznie zachodzących zmian, poszukuje nowych możliwości dla rozwoju spółki. Implementacja nowych projektów, które zostały przygotowane przez spółkę w ostatnim okresie jest ściśle powiązana z głównymi tendencjami w gospodarce. Kluczowym elementem obecnej strategii jest zatem elastyczne dopasowanie formuły działalności do sytuacji rynkowej a przede wszystkim wdrażanie nowych projektów w odpowiednim momencie, co w dłuższym okresie przyniesie oczekiwane rezultaty i zminimalizuje ryzyko planowanych inwestycji.

W wyniku przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego, na zalecenie biegłego dokonano po zakończeniu IVQ2009 utworzenia dodatkowych rezerw m.in. na niewykorzystane urlopy pracownicze w kwocie 94 933,05 zł (dziewięćdziesiąt tysięcy dziewięćset trzydzieści trzy złote), ponadto obciążono wynik dodatkowo kwotą 67 137,58 zł oraz 78 593 zł w związku wyksięgowaniem rezerw na odroczony podatek za rok 2008 i przypisaniem kosztów z roku 2010 do roku 2009.

W ramach projektu franczyzowego, finansowanego przez Sakana S.A. i realizowanego wraz z podmiotem powiązonym TKM Investment Sp. z o.o., oraz tworzeniem tzw. centralnego zaplecza dla spółki, prowadzone są działania marketingowe kierowane do mieszkańców miast ok. 150 tys., gdzie spółka planuje znaleźć możliwość poszerzenia rynku i wprowadzenia posiadanej oferty. Projekt jest promowany poprzez szeroko rozumiane działania marketingowe, oraz reklamę w prasie branżowej. Konkurencja ze strony lokalnych restauracji i innych sieci jest coraz silniejsza, a to skłania do podjęcia kroków zmierzających do dywersyfikacji oferty i podjęcia zdecydowanie agresywniejszej

polityki tj. wprowadzenia brandu odpowiadającego na potrzeby mniejszych lokalnych rynków, skierowanego do segmentu klientów poszukujących zdrowego i modnego jedzenia za relatywnie niższą cenę. Brand „Otooto by Sakana”, który jest skierowany do wyżej opisanej grupy docelowej, zgodnie z przyjętymi założeniami korzystać ma ze wsparcia marki Sakana jednak nie powinien być jednoznacznie kojarzony z dotychczasowymi restauracjami „Sakana Sushi Bar” - eliminując tym samym ewentualne ryzyko kanibalizacji w/w marek.

Ponadto spółka, pomimo znacznego spadku przychodów z cateringu, konsekwentnie realizuje koncepcję poszerzenia oferty cateringowej co skutkować powinno wzrostem wyników sprzedażowych, w okresach późniejszych.



6. Strategia rozwoju

Założenia strategii rozwoju spółki w 2010 roku:

1. Umocnienie pozycji istniejących lokali, w szczególności lokali nowo otwartych w Katowicach i Warszawie.

Ciężka sytuacja w branży gastronomicznej spowodowana spadkiem konsumpcji w sektorze usług ekskluzywnych skutkuje wydłużeniem czasu potrzebnego na rozwój nowo otwartych restauracji i osiągnięcie planowanych celów przychodowych. Zarząd prognozuje, że w roku 2010 lokale Sakana powinny osiągnąć na tle branży i warunków rynkowych satysfakcjonujące wyniki. Otwarty na przełomie września i października lokal w Katowicach, który wykazuje stabilny wzrost przychodów pozwala oczekiwać podniesienia przychodu całej sieci. Osiągnięcie w nowo-otwartych lokalach odpowiednich przychodów przy zachowaniu obecnej dynamiki pozwoli na zrównoważenie sfery kosztowej, w szczególności w zakresie płac i kosztów operacyjnych działalności, których wzrost w roku 2009 znacząco obciążył wyniki finansowe Spółki. Obserwowany stopniowy wzrost przychodów w w/w lokalach pozwala stwierdzić, iż wybór lokalizacji restauracji należał do udanych.

2. Podniesienie przychodów generowanych z cateringu.

Konsekwentny rozwój oferty cateringowej, powinien skutkować wzrostem wyników sprzedażowych. Sakana swoją działalność cateringowa dzieli na trzy grupy usług:

- Indywidualna dostawa na telefon. We wszystkich lokalach w 2009 roku Zarząd podjął decyzje o wprowadzeniu usługi dowozu i dostosowaniu oferty cateringowej do oczekiwań klientów. Zamówienia realizowane są poprzez dowóz skuterami, co umożliwia skrócenie czasu dostawy, przy optymalizacji jej kosztów.
- Druga grupa to zamówienia realizowane w restauracji i wybranych przez gości lokalizacjach dla grup 10- 20 osobowych, a w szczególności obsługa imprez

prywatnych, szkolenia z zakresu podstaw przygotowywania sushi, imprezy integracyjne.

- Obsługa klientów instytucjonalnych, głównie w zakresie przyjęć firmowych dla 150- 300 osób. Stworzenie kompleksowej oferty i wieloletnie doświadczenie , w zakresie obsługi wymienionych imprez , przy równoczesnym wzroście środków finansowych przewidzianych w budżetach reklamowych firm na rok 2010, powinny zaowocować przełożeniem się na wynik przychodów uzyskiwanych z pionu cateringowego.

3. W roku 2009 Zarząd rozpoczął negocjacje dotyczące możliwości poszerzenia lokalu w Katowicach poprzez zaaranżowanie powierzchni na piętrze. Rozmowy te planuje zakończyć w roku 2010 podpisaniem listu intencyjnego określającego parametry najmu i aranżacji lokalu, co w konsekwencji prowadzić ma do podpisania umowy najmu. Biorąc pod uwagę stan sytuacji finansowej Spółki, Zarząd nie przewiduje możliwości finansowania wspomnianego przedsięwzięcia z środków własnych. Oznacza to konieczność poszukiwania współinwestora, lub sfinansowania przedsięwzięcia przy wykorzystaniu innych instrumentów finansowych.

4. Kolejnym krokiem jest rozwój sieci restauracji w systemie franchisingowym. Warto zaznaczyć iż Spółka jest w posiadaniu pakietu franchisingowego, który został opracowany przez Zarząd w roku 2009. Wybór takiej formy rozwoju nie wymaga dużego zaangażowania kapitałowego, a jednocześnie powoduje brak konieczności dużych nakładów ze strony Spółki, związanych z kontrolą danej jednostki należącej do sieci restauracji. Wieloletnie doświadczenie w branży i bardzo duża rozpoznawalność marki Sakana powoduje, iż ten model rozwoju sieci jest właściwy z punktu widzenia Zarządu.

Wymienione kierunki rozwoju nie wymagają od Spółki dużych nakładów finansowych przez co pozwalają, przy niesprzyjającej koniunkturze dla branży gastronomicznej, konsekwentnie realizować strategię rozwoju.

Równoległe, stopniowy wzrost przychodów w lokalach otwartych w 2009 pozwala prognozować osiągnięcie w roku 2010 satysfakcjonującego poziomu umożliwiającego Spółce wygenerowanie oczekiwanych zysków.

W 2010 roku Zarząd planuje konsekwentną kontynuację przyjętej strategii marketingowej w celu dalszego budowania i umacniania wizerunku firmy i siły rynkowej marki Sakana Sushi Bar. Jednocześnie procesy prowadzone będą kolejne działania związane z procesem optymalizacji kosztów związanych z zatowarowaniem restauracji.



Bieżący rok Spółka rozpoczęła niewielką stratą za styczeń w wysokości 15 tys. zł, przy przychodach ze sprzedaży na poziomie 1034 tys. zł. Miesiąc luty okazał się dużo lepszy od stycznia pod względem przychodu ze sprzedaży i zakończył się wynikiem dodatnim 14 tys. Najwyższy wynik Spółka odnotowała w marcu: 106 tys. przy przychodzie 1252tys. Pierwszy kwartał Spółka zamknęła wynikiem dodatnim w wysokości 106 tys. Miesiąc kwiecień nie był już tak korzystny dla Spółki jak marzec, ponieważ przychody spadły o 201 tys. co obciążyło wynik spółki. Niewątpliwie na spadek przychodów wpływ miały wydarzenia w kraju związane z katastrofą lotniczą, w której zginęła Para Prezydencka i wielu innych polityków.

Wzrostową tendencję przychodów potwierdza wynik w miesiącu maju w wysokości w maju 1215 tys.zł.

W ramach wsparcia sprzedaży organizowane są cyklicznie akcje promocyjne w restauracjach oraz inne działania z zakresu komunikacji marketingowej.



Na koniec roku 2009 spółka zatrudniała 82 pracowników na podstawie umowy o pracę oraz 60 na podstawie umów cywilnoprawnych. W roku 2010, na ostatni dzień kwietnia, spółka zatrudniała 70 pracowników na podstawie umowy o pracę oraz 63 na podstawie umów cywilnoprawnych.



9. Istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej Spółki

Wartość majątku trwałego spółki w roku 2009 znacznie wzrosła i stanowi kwotę 3.385.761,77 zł. W porównaniu do roku 2008 jest to wzrost o 2.374.701,91zł. Na wzrost ten znaczący wpływ miało oddanie dwóch nowych lokali gastronomicznych, które w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w pozycji budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, jako inwestycje w obcym środku trwałym. Znaczny wzrost w majątku trwałym odnotowano również w pozycji urządzenia techniczne i maszyny +370.708,93 zł, inne środki trwale +252.825,30 zł, w tej pozycji mieści się wyposażenie nowo otwartych lokali gastronomicznych. Majątek obrotowy spółki na koniec 2009 wynosił 1.258.186,63 zł. i zmniejszył się w stosunku do roku 2008 o 2.439.429,79zł. Zmniejszenie to szczególnie widać w pozycji sprawozdania finansowego: należności krótkoterminowe (spadek o 226.778,87) jednak w tej pozycji w roku 2008 wykazane były kaucje które w roku 2009 zostały przeniesione do pozycji bilansu należności długoterminowe w kwocie 141.874,93zł. W pozycji inwestycje krótkoterminowe nastąpił spadek o 1.137.193,47zł. Spadek ten wynika z wykorzystania środków pieniężnych z emisji akcji na GPW na inwestycje w dwóch nowych lokalach. Kapitał własny spółki w roku 2009 wyniósł 1.552.927,28zł i jest niższy o 1.406.151,15zł w porównaniu z rokiem 2008. Istotny wpływ na obniżenie kapitału własnego ma strata jaką spółka wykazuje na koniec 2009r w rachunku zysków i strat w kwocie 1.161.169,64zł. W wyniku prowadzonych w roku 2009 inwestycji zakończonych otwarciem dwóch nowych lokali gastronomicznych znacznie wzrosły zobowiązania krótkookresowe (o kwotę 342.494,10zł). Pomimo niekorzystnego wyniku na koniec roku 2009 spółka rozpoczęła nowy 2010 rok zyskiem, który wg raportu za IQ2010 wynosi 106 063,83zł z czego w miesiącu marcu wypracowała 106.868,56zł. Łączny przychód za cztery miesiące 2010r wynosi 4.435.921,60zł i ma tendencję wzrostową.



10. Czynniki ryzyka i opis zagrożeń

Ryzyko związane ze zdolnością do znalezienia oraz zapewnienia odpowiedniej lokalizacji restauracji

Sukces restauracji zarządzanych przez Spółkę w istotny sposób zależy od ich lokalizacji. Nie można zapewnić, że obecna lokalizacja restauracji pozostanie atrakcyjna, ani że Spółka będzie w stanie znaleźć i zapewnić miejsca dla nowych restauracji, które będą odpowiadać modelowi biznesowemu Spółki. Nie można również wykluczyć, że przyszła lokalizacja restauracji przyniesie wyniki porównywalne z uzyskiwanymi obecnie lub od nich lepsze. Spółka pozyskuje powierzchnie na swoje lokale gastronomiczne w budynkach już istniejących zlokalizowanych w miejscach będących w centrum życia rozrywkowego i kulturalnego miast oraz nowo-budowanych centrach handlowych. W naturalny sposób w rywalizacji o takie lokale Spółka spotyka się z konkurencją innych sieci restauracyjnych. W opinii Zarządu Spółki, dobra lokalizacja restauracji jest głównym czynnikiem wpływającym na powodzenie przedsięwzięcia. Pozyskanie powierzchni pod lokal gastronomiczny może być związane także z długotrwałymi procedurami administracyjnymi, na których prowadzenie Spółka ma ograniczony wpływ.

Ryzyko związane z wpływem czynników niezależnych od Spółki na jej strategię rozwoju

Spółka zamierza kontynuować strategię, której celem jest umocnienie pozycji Spółki, jako czołowego dostawcy usług gastronomicznych w segmencie restauracji sushi. Realizacja tej strategii w dużej mierze zależy od zdolności Spółki do otwierania nowych lokali sprawnego zarządzania już istniejącymi restauracjami oraz od ogólnych tendencji panujących w gospodarce, mających bezpośredni wpływ na poziom konsumpcji. Pomimo, że Zarząd dołożył należytej staranności przy sporządzaniu strategii Spółki, nie można zapewnić czy w przyszłości (a) Spółka będzie w stanie uzyskać planowane przychody (b)

uzyskiwać zgody i pozwolenia niezbędne do prowadzenia działalności, (c) Spółka będzie w stanie uzyskiwać założone poziomy czynszów, (d) nie dojdzie do zasadniczych negatywnych zmian w zakresie liczby osób korzystających z restauracji, (e) zmiany regulacji prawnych oraz zmiany ogólnej sytuacji ekonomicznej nie wpłyną negatywnie na działalność Spółki

Ryzyko zmiany preferencji klientów

Gusta konsumentów podlegają ciągłym zmianom, w chwili obecnej Polska, a w szczególności największe miasta, odnotowują szczególną modę na kuchnię japońską. Nie da się jednak wykluczyć, iż preferencje konsumentów ulegną zmianie co może spowodować spadek wyników Spółki. Strategia rozwoju Spółki obejmuje również rozwój poprzez poszerzenie oferty restauracji serwujących dania innych kuchni niż kuchnia japońska, co w przyszłości może zmniejszyć negatywny skutek potencjalnych zmian gustów konsumentów.

Ryzyko związane z istnieniem konkurencji

Spółka działa w segmencie restauracji typu „premium”, w którym spotyka się ze wzmożoną konkurencją. Ewentualna niezdolność Spółki do podjęcia efektywnej walki konkurencyjnej lub też podjęcie błędnych założeń tego konkurowania może w niekorzystny sposób wpłynąć na działalność, i ostatecznie wyniki Spółki. Osiągnięcie założonych przez Spółkę celów jest uzależnione od utrzymania przez Spółkę zdolności skutecznego konkurowania. Niezdolność do efektywnej walki z konkurencją w tym segmencie może w niekorzystny sposób wpłynąć na działalność, sytuację i wyniki działalności Spółki. Nawet w sytuacji, gdy Spółka będzie w stanie stawić czoło konkurencji, zmiana preferencji klientów oraz ich zwyczajów żywieniowych może zmusić Spółkę do zmiany jednej lub większej liczby jej koncepcji. Jeżeli Spółka dokona zmiany koncepcji restauracji, może stracić klientów, którym nie będzie odpowiadać nowa koncepcja i nowe menu, i może nie być w stanie pozyskać dostatecznie dużej liczby nowych klientów, aby zrekompensować poniesione w ten sposób straty. Dodatkowo na sytuację Spółki może niekorzystnie wpłynąć zachowanie konkurencji przejawiające się w takiej zmianie koncepcji lub cen, która w sposób bezpośredni będzie powodować niekorzystne skutki dla Spółki.

Ryzyko związane z wpływem czynników pozostających poza kontrolą Spółki na strategię rozwoju Spółki, której podstawą jest otwieranie nowych restauracji

Spółka zamierza realizować strategię, której celem jest osiągnięcie przyspieszonego i jednocześnie kontrolowanego rozwoju. Realizacja tej strategii w dużej mierze zależy od zdolności Spółki w zakresie otwierania nowych restauracji i w zakresie zarządzania tymi restauracjami w sposób przynoszący zyski, a także od zdolności Spółki do udanego wprowadzenia nowych koncepcji na rynkach, na których Spółka jest już obecna. Spółka przewiduje, że osiągnięcie planowanego poziomu wyniku operacyjnego przez nowe restauracje zajmie kilka miesięcy od momentu otwarcia. Spowodowane jest to m.in. typowymi dla nowych restauracji trudnościami, np. brakiem znajomości rynku oraz potrzebą zatrudnienia i przeszkolenia odpowiedniej liczby pracowników. Spółka nie gwarantuje, że będzie w stanie osiągnąć swoje cele dotyczące ekspansji ani że nowe restauracje będą przynosić zyski. Spółka nie gwarantuje również, że którakolwiek z restauracji otwartych przez Spółkę osiągnie wyniki podobne do tych, jakie osiągają restauracje już działające. Sukces planowanego rozwoju będzie zależał od wielu czynników, z których wiele leży poza kontrolą Spółki, w tym:

- możliwości znalezienia oraz zapewnienia dostępnych i odpowiednich lokalizacji restauracji;
- możliwości uzyskania w terminie wymaganych przez właściwe organy zgód i pozwoleń;
- zdolności Spółki w zakresie negocjowania zadowalających warunków najmu;
- zdolności Spółki w zakresie zatrudniania, szkolenia i zatrzymania wykwalifikowanego personelu, zwłaszcza menedżerów;
- opóźnień w otwieraniu nowych restauracji;
- ogólnej sytuacji ekonomicznej
- ryzyka kursowego w związku z zawartymi umowami najmu

Ryzyko związane ze zmianami w dostępności i kosztami produktów spożywczych

Wyniki Spółki uzależnione są w pewnym zakresie od umiejętności przewidywania i reagowania na zmiany kosztów zaopatrzenia. Ewentualne niedobory lub przerwy w dostawach produktów spożywczych spowodowane czynnikami takimi jak: niekorzystne warunki pogodowe, epidemie, zmiany przepisów prawa czy też wycofanie niektórych produktów spożywczych, mogą mieć negatywny wpływ na działalność i wyniki Spółki. Chociaż większość umów o zaopatrzenie podlega negocjacji, a Spółka posiada

partnerów, z którymi łączy ją długoletnia współpraca, niewykonanie przez dostawcę zobowiązań może spowodować znaczące krótkoterminowe zakłócenia w łańcuchu dostaw Spółki, co z kolei może mieć niekorzystny wpływ na działalność i wyniki operacyjne Spółki.

Należy także dodać, iż w obecnych warunkach makroekonomicznych spółka narażona jest na dużą zmienność cen dostaw produktów spowodowaną głównie zmianami kursowymi, gdyż większość produktów jest importowana.

Ryzyko związane z umowami najmu i ich przedłużeniem

Wszystkie restauracje Spółki działają w wynajmowanych obiektach. Większość umów najmu są to umowy długoterminowe – okres obowiązywania umów wynosi od 5 lub 10 lat od daty rozpoczęcia najmu. Wiele umów najmu przyznaje Spółce prawo do przedłużenia okresu obowiązywania umowy, pod warunkiem przestrzegania przez Spółkę warunków najmu. Niezależnie od przestrzegania takich warunków, nie ma gwarancji, że Spółka będzie w stanie przedłużyć okres obowiązywania umów najmu na warunkach zadowalających z punktu widzenia praktyki handlowej. W wypadku braku takiej możliwości, potencjalna utrata głównych lokalizacji restauracji może mieć niekorzystny wpływ na wyniki operacyjne Spółki i jej działalność. Ponadto, w pewnych okolicznościach Spółka może podjąć decyzję o zamknięciu danej restauracji, a rozwiązanie odnośnej umowy najmu na efektywnych kosztowo warunkach może okazać się niemożliwe. Również taka sytuacja może mieć negatywny wpływ na działalność i wyniki operacyjne Spółki.

Ryzyko związane z regulacjami wydawanymi przez stosowne władze

Spółka podlega polskim przepisom prawa oraz innym regulacjom normującym jej działalność. W szczególności prowadzenie każdej z restauracji Spółki, w której sprzedawany jest alkohol, wymaga uzyskania zezwolenia na sprzedaż alkoholu, a prowadzenie każdej z restauracji Spółki podlega regulacjom wydawanym przez stosowne władze, w tym dotyczących kontroli napojów alkoholowych, palenia papierosów, bezpieczeństwa i higieny pracy, dostępności obiektów dla osób niepełnosprawnych oraz bezpieczeństwa pożarowego. Trudności związane z uzyskaniem lub niemożność uzyskania stosownych zezwoleń lub ich utrata, a także konieczność dostosowania się do zmieniających się regulacji mogą niekorzystnie wpłynąć na działalność, sytuację i wyniki

prowadzonej przez Spółkę działalności. Spółka podlega przepisom prawa pracy, normującym takie kwestie, jak minimalne wynagrodzenie oraz warunki pracy. Wielu pracowników Spółki zajmujących się obsługą klientów oraz przygotowaniem potraw opłacanych jest zgodnie ze stawkami ustalonymi według minimalnego wynagrodzenia. W związku z tym podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zwiększa koszty pracy i może niekorzystnie wpłynąć na działalność, sytuację i wyniki prowadzonej przez Spółkę działalności.

Ryzyko związane z konsumpcją produktów rybnych i innych produktów spożywczych

Preferencje konsumentów mogą zmienić się w związku z powstaniem wątpliwości co do walorów zdrowotnych ryb, będących głównym składnikiem w menu restauracji Spółki. Takie niekorzystne informacje mogą negatywnie wpłynąć na popyt na produkty oferowane przez Spółkę, co może spowodować spadek liczby klientów w restauracjach Spółki. Mniejsza liczba klientów wynikająca z niepewności co do skutków zdrowotnych korzystania z restauracji Spółki oraz z niekorzystnych informacji rozpowszechnianych w środkach masowego przekazu może negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację i wyniki prowadzonej przez Spółkę działalności.

Ryzyko ekonomiczne i polityczne dotyczące Polski

Przychody i koszty Spółki zależą od całej gamy czynników kształtowanych tak przez ogólną sytuację ekonomiczną Polski, jak i przez warunki ekonomiczne specyficzne dla danych regionów Polski. Czynniki te obejmują m.in.: wzrost i spadek PKB, inflację, bezrobocie, stawki podatków, kształtowanie się kursów walutowych, stóp procentowych oraz sytuację demograficzną. Wszelkie przyszłe niekorzystne zmiany dotyczące każdego z wymienionych czynników mogą wpłynąć na działalność i na wyniki działalności Spółki.

Ryzyko zmiennego otoczenia prawnego

W pewnym stopniu niekorzystnym czynnikiem dla działalności mogą być zmieniające się przepisy prawa lub różne jego interpretacje zwłaszcza, że w dalszym ciągu przepisy prawa polskiego dostosowywane są do rozporządzeń i dyrektyw unijnych.

Zmiany te mogą mieć wpływ na otoczenie prawne działalności gospodarczej, w tym działalności Spółki. Wejście w życie nowej, istotnej dla obrotu gospodarczego regulacji, może wiązać się z problemami interpretacyjnymi, niejednolitym orzecznictwem sądów, niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez organy administracji publicznej itd.

Ryzyko niestabilnej polityki podatkowej

Istnieje ryzyko, że przyszłe zmiany przepisów podatkowych w Polsce bądź też interpretacji przepisów przez organy podatkowe będą miały poważny wpływ na opodatkowanie Spółki oraz możliwość wypłaty dywidend. Polskie prawo podatkowe nie przewiduje w odpowiednim stopniu formalnych procedur regulujących nakładanie zobowiązań podatkowych w danym okresie. Złożone deklaracje i zapłacone podatki mogą podlegać kontroli organów podatkowych raz bądź wielokrotnie w okresie pełnych pięciu lat kalendarzowych. Przyjęcie przez urzędy podatkowe odmiennych interpretacji obowiązujących przepisów podatkowych może mieć istotny negatywny wpływ na działalność i wyniki operacyjne Spółki. Polski system podatkowy charakteryzuje się częstymi zmianami przepisów, wiele z nich nie zostało sformułowanych w sposób dostatecznie precyzyjny i brak jest ich jednoznacznej wykładni. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, a zarówno praktyka organów skarbowych, jak i orzecznictwo sądowe w sferze opodatkowania nie są jednolite. W związku z rozbieżnymi interpretacjami przepisów podatkowych, w przypadku spółki z obszaru Polski, zachodzi większe ryzyko niż w przypadku spółki działającej w bardziej stabilnych systemach podatkowych. Działalność spółki i jej ujęcie podatkowe w deklaracjach i zeznaniach podatkowych mogą zostać uznane przez organy podatkowe za niezgodne z przepisami podatkowymi. Oczekuje się, że wprowadzona od 1 stycznia 2004 roku dwuinstancyjność postępowania przed sadem administracyjnym oraz dorobek prawny Unii Europejskiej wpłyną znacząco na jednolitość orzecznictwa sądowego w sprawach podatkowych i tym samym na jednolitość stosowania prawa podatkowego, także przez organy podatkowe. Jednym z elementów ryzyka wynikającego z unormowań podatkowych są przepisy odnoszące się do upływu okresu przedawnienia zobowiązań podatkowych, co wiąże się z możliwością weryfikacji prawidłowości naliczenia zobowiązań podatkowych za dany okres. Deklaracje podatkowe określające wielkość zobowiązania podatkowego i wysokości dokonanych wpłat mogą być weryfikowane w drodze kontroli przez organy skarbowe w ciągu pięciu lat od końca roku, w którym minął termin płatności podatku. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe interpretacji przepisów podatkowych odmiennej od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego, sytuacja ta może mieć istotny

wpływ na działalność Em, sytuację finansową i perspektywy rozwoju. Czynnikiem zmniejszającym powyższe ryzyko jest możliwość skorzystania, na podstawie przepisów Ordynacji podatkowej, z pisemnej wiążącej interpretacji przepisów prawa podatkowego wydawanej w indywidualnej sprawie.

Ryzyko związane z powiązaniem rodzinnymi pomiędzy członkami organów Spółki

Pomiędzy członkami organów zarządzających Spółki występują powiązania rodzinne.

Pani Agnieszka Ryłska, będąca członkiem Rady Nadzorczej pozostaje w związku małżeńskim z Panem Marcinem Ryłskim, pełniącym funkcję Wiceprezesa Zarządu w Spółce.

Pani Dominika Romanik, będąca członkiem Rady Nadzorczej pozostaje w związku małżeńskim z Panem Tomaszem Romanikiem, pełniącym funkcję Prezesa Zarządu w Spółce.

Pan Tomasz Romanik oraz Pan Marcin Ryłski, posiadają odpowiednio 24,36 % i 24,57 %, udziałów w kapitale zakładowym Spółki, uprawniających do wykonywania odpowiednio 24,36 % i 24,57 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

Istniejące wyżej powiązania rodzinne mogą rodzić ryzyka związane z negatywnym wpływem tych powiązań na podejmowane decyzje istotne dla działalności. Dotyczy to zwłaszcza wpływu członka Rady Nadzorczej na decyzje podejmowane przez Zarząd Spółki.



11. Oświadczenie w zakresie przestrzegania „Dobrych Praktyk”

Oświadczenie SAKANA S.A. w zakresie przestrzegania przez spółkę zasad zawartych w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionych Uchwałą Nr 93/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

PKT	ZASADA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY	UWAGI
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Z wyłączeniem transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu sieci Internet, w obecnej sytuacji Spółki, nie znajdują uzasadnienia.
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i	TAK	

	perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.		
3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: 3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE	Spółka nie publikowała prognoz finansowych
	3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	NIE	Spółka nie stosowała powyższej zasady jednakże w najbliższym czasie Spółka dostosuje swoją stronę internetową do wymogów tej zasady.
	3.11. (skreślony),		
	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	NIE	Spółka nie stosowała powyższej zasady jednakże w najbliższym czasie Spółka dostosuje swoją stronę internetową do wymogów tej zasady. Spółka

			publikuje stosowne informacje dotyczące przekazywania dat publikacji raportów okresowych oraz dat walnych zgromadzeń w postaci raportów bieżących, zamieszczanych także na stronie internetowej.
	3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza , z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
	3.15. (skreślony),		
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE	W mniemaniu Spółki publikacja mogłaby naruszyć interesy akcjonariuszy
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia , zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
	3.19 informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
	3.20. informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	NIE	
	3.22. (skreślony),		
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji	TAK	

	umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.		
4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	
5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	NIE	Aktualnie Spółka nie wykorzystuje jeszcze swojej sekcji relacji inwestorskich na GPWInfoStrefa.pl . Zarząd nie wyklucza przyjęcia tej zasady w przyszłości.
6	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	
10	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne	NIE	

	spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.		
12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art.400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: -informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji	NIE	Emitent zobowiązał się do publikacji wybranych kwartalnych danych finansowych i tę praktykę zamierza kontynuować.

	<p>finansowej oraz wyników finansowych emitenta, -zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, -informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, -kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</p>		
16a	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	TAK	
17	(skreślony)		



I SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAKANA S.A.

SAKANA SA

Ul. Spokojna 7/4

01-044 Warszawa

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla akcjonariuszy SAKANA SA

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31 grudnia 2009 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4.866.888,37 złotych

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie 1.161.169,64 złotych

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę 1.406.151,15 złotych

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 1.561.103,87 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Członek Zarządu

Marcin Ryłski

Prezes Zarządu

Tomasz Romanik

Osoba odpowiedzialna

za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Joanna Skrzypek

Warszawa, dnia 18 czerwiec 2010 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

- a. SAKANA SA powstała w wyniku połączenia się i zawiązanie nowej Spółki przez: DS. Sakana Sp. Z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej do rejestru KRS pod numerem 230406 (uchwała nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników z 9.01.2008 roku), SEAFOOD GROUP Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisanej do rejestru KRS pod numerem 218390 (uchwała nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników 9.01.2008 roku) oraz TKM T. Romanik, M. Ryłski s.j z siedzibą w Warszawie wpisanej do rejestru KRS pod numerem 292558 na podstawie uchwał wspólników w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A nr 193/2008 w Kancelarii Notarialnej przy ulicy Łuckiej 2/4/6 lok 35. Zgodnie z Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Spokojna 7/4
- c. W dniu 6.02.2008 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.
- d. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne,
 - Przygotowanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych
 - Pozostała usługowa działalność gastronomiczna

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
 - b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
 - c. Walutą sprawozdawczą jest PLN
-

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

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 3.500 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. 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

c. 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.

d. 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 pierwsze weszło-pierwsze wyszło. 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.

e. 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. 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 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 zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

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. W przypadku Spółki utworzono rezerwy na skutki toczącego się postępowania sądowego.

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.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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. 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.

k. Wynik finansowy

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

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 wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna 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.

BILANS

BILANS na 31 grudnia 2009 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE	3 608 701,74	1 487 323,77
I. Wartości niematerialne i prawne	11 098,04	1 794,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 098,04	1 794,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 385 761,77	1 011 059,86
1. Środki trwałe	3 385 761,77	1 000 223,80
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 049 255,54	608 897,72
c) urządzenia techniczne i maszyny	530 304,41	159 595,48
d) środki transportu	458 763,40	137 117,48
e) inne środki trwałe	347 438,42	94 613,12
2. Środki trwałe w budowie	0,00	1 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	9 836,06
III. Należności długoterminowe	141 874,93	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	141 874,93	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	50 000,00	176 507,75
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	176 507,75
a) w jednostkach powiązanych	50 000,00	0,00
- udziały lub akcje	50 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	176 507,75
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	126 507,75
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	50 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 967,00	297 961,66
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 967,00	98 560,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	199 401,66

BILANS

B. AKTYWA OBROTOWE	1 258 186,63	3 697 616,42
I. Zapasy	183 196,40	183 530,17
1. Materiały	183 196,40	181 030,17
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	2 500,00
II. Należności krótkoterminowe	324 006,07	692 659,87
1. Należności od jednostek powiązanych	85 400,00	12 503,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	85 400,00	0,00
- do 12 miesięcy	85 400,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	12 503,00
2. Należności od pozostałych jednostek	238 606,07	680 156,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	33 536,58	94 397,84
- do 12 miesięcy	33 536,58	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	94 397,84
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	93 570,52	173 137,00
c) inne	111 498,97	371 142,03
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	41 480,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	721 676,29	1 858 869,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	721 676,29	1 858 869,76
a) w jednostkach powiązanych	423 910,40	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	423 910,40	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	297 765,89	1 858 869,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	297 765,89	543 178,91
- inne środki pieniężne	0,00	1 250 000,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	65 690,85
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 307,87	962 556,62
AKTYWA OGÓŁEM	4 866 888,37	5 184 940,19

BILANS

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 552 927,28	2 959 078,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 160 082,23	1 774 764,38
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	225 017,56	225 017,56
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-344 302,87	-99 321,36
VIII. Zysk (strata) netto	-1 161 169,64	385 317,85
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 313 961,09	2 225 861,76
I. Rezerwy na zobowiązania	388 780,48	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 967,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	368 813,48	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	368 813,48	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	614 858,20	258 033,45
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	614 858,20	258 033,45
a) kredyty i pożyczki	103 775,61	154 222,91
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	511 082,59	0,00
d) inne	0,00	103 810,54
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 310 322,41	1 967 828,31
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	2 221 869,25	1 962 627,59
a) kredyty i pożyczki	74 557,94	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	266 275,00	66 722,71
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 357 916,18	1 216 112,76
- do 12 miesięcy	1 357 916,18	1 216 112,76
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	239 170,73	341 279,99
h) z tytułu wynagrodzeń	282 603,04	299 221,21
i) inne	1 346,36	39 290,92
3. Fundusze specjalne	88 453,16	5 200,72
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM	4 866 888,37	5 184 940,19

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	13 595 928,43	12 615 679,31
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 595 928,43	12 615 679,31
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	14 194 620,69	11 858 081,37
I. Amortyzacja	450 159,23	228 007,59
II. Zużycie materiałów i energii	5 381 023,03	4 525 908,39
III. Usługi obce	2 132 622,42	1 859 721,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:	60 265,10	85 213,76
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 748 137,19	3 889 452,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	759 859,15	644 172,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	662 554,57	625 605,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-598 692,26	757 597,94
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	170 360,08	71 182,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	7 322,88
II. Dotacje	53 879,75	25 852,26
III. Inne przychody operacyjne	116 480,33	38 007,85
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	543 937,30	250 238,25
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	29 324,46	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	514 612,84	250 238,25
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-972 269,48	578 542,68
G. PRZYCHODY FINANSOWE	35 880,42	38 561,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	38 730,79	35 095,37
- od jednostek powiązanych	19 353,58	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	-2 850,37	3 465,88
H. KOSZTY FINANSOWE	126 220,58	106 370,08
I. Odsetki, w tym:	125 170,07	51 009,35
- dla jednostek powiązanych	2 063,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	1 050,51	55 360,73
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-1 062 609,64	510 733,85
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	-1 062 609,64	510 733,85
L. PODATEK DOCHODOWY	98 560,00	125 416,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-1 161 169,64	385 317,85

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 959 078,43	727 860,80
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 959 078,43	727 860,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	606 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	67 300,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	67 300,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 300,00	673 300,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 774 764,38	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	385 317,85	1 774 764,38
a) zwiększenie (z tytułu)	385 317,85	1 774 764,38
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 774 764,38
- podziału zysku (ustawowo)	385 317,85	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 160 082,23	1 774 764,38
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	225 017,56
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	225 017,56
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-99 321,36	1 049 674,16
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 049 674,16
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 049 674,16
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-244 981,51	-1 049 674,16
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	244 981,51	1 049 674,16
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-244 981,51	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-99 321,36	-103 156,76
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-99 321,36	-103 156,76
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	3 835,40
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-3 835,40
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-99 321,36	-99 321,36
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-344 302,87	-99 321,36
8. Wynik netto	-1 161 169,64	385 317,85
a) zysk netto		385 317,85
b) strata netto	-1 161 169,64	
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 552 927,28	2 959 078,43
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	1 552 927,28	3 344 396,28

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-1 161 169,64	385 317,85
II. Korekty razem	1 853 720,65	-408 494,56
1. Amortyzacja	450 159,23	250 465,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	101 514,17	-10 509,49
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	29 324,46	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	388 780,48	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	333,77	11 116,27
7. Zmiana stanu należności	226 778,87	435 195,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-309 432,23	177 152,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 211 243,41	-1 120 672,06
10. Inne korekty	-244 981,51	-151 241,88
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	692 551,01	-23 176,71
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	46 158,69	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 278,69	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	29 880,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	29 880,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 011 452,03	583 735,45
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 606 895,21	397 391,64
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	404 556,82	126 507,75
a) w jednostkach powiązanych	404 556,82	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	126 507,75
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	59 836,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 965 293,34	-583 735,45
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	24 110,64	2 111 483,89
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kap.	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	24 110,64	154 222,92
4. Inne wpływy finansowe	0,00	1 842 064,38
II. Wydatki	0,00	115 196,59
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	312 472,18	225 190,30
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	225 190,30
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	210 958,01	0,00
9. Inne wydatki finansowe	101 514,17	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-1 561 103,87	1 279 381,43
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 561 103,87	1 279 381,43
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 858 869,76	579 488,33
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	297 765,89	1 858 869,76
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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
1.	Wartość brutto na początek okresu			16 929,59		16 929,59
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	16 329,60	0,00	16 329,60
	– nabycie			16 329,60		16 329,60
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	33 259,19	0,00	33 259,19
3.	Umorzenie na początek okresu		0,00	15 135,09		15 135,09
	Zwiększenia			7 026,06		7 026,06
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	22 161,15	0,00	22 161,15
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	1 794,50	0,00	1 794,50
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	11 098,04	0,00	11 098,04
7.	Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	67%	0%	67%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		692 072,02	334 777,78	152 544,05	198 088,79	1 377 482,64
	Zwiększenia, w tym:	0,00	1 564 742,16	456 211,74	448 985,13	404 823,43	2 874 762,46
	– nabycie		1 564 742,16	454 262,74		404 369,96	2 423 374,86
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne, środki transportu korekta 2008 leasingi			1 949,00	448 985,13	453,47	451 387,60
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	43 548,63	0,00	12 317,21	655,73	56 521,57
	– likwidacja		43 548,63				43 548,63
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż				12 317,21		12 317,21
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne					655,73	655,73
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	2 213 265,55	790 989,52	589 211,97	602 256,49	4 195 723,53
3.	Umorzenie na początek okresu		83 174,30	175 182,30	15 426,57	103 475,67	377 258,84
	Zwiększenia		82 879,54	87 408,84	34 760,21	153 060,96	358 109,55
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	2 043,83	1 906,03	-80 261,79	1 718,56	-74 593,37
	– likwidacja		2 043,83				2 043,83
	– sprzedaż				12 317,21		12 317,21
	– przemieszczenie wewnętrzne			1 906,03		-1 906,03	0,00
	– inne, środki transportu korekta 2008 leasingi				-92 579,00	3 624,59	-88 954,41
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	164 010,01	260 685,11	130 448,57	254 818,07	809 961,76
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	608 897,72	159 595,48	137 117,48	94 613,12	1 000 223,80
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	2 049 255,54	530 304,41	458 763,40	347 438,42	3 385 761,77
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	7%	33%	22%	42%	19%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe własne	2 617 962,00 zł	1 000 229,80 zł
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
3	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
4	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	767 799,77	
5	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	3 385 761,77	1 000 229,80

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych

Nie dotyczy

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy

4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	183 196,40		183 196,40
2.	Półprodukty i produkty w toku			0,00
3.	Produkty gotowe			0,00
4.	Towary			0,00
5.	Zaliczki na dostawy			0,00
	Razem	183 196,40	0,00	183 196,40

Wysokość odpisów aktualizujących zapasy

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów

11. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	277 873,81	0,00	0,00	277 873,81
	– udzielenie kolejnych transz	258 496,60		0,00	258 496,60
	– naliczone odsetki	19 377,21			19 377,21
b)	Zmniejszenia, w tym:	29 880,00	0,00	0,00	29 880,00
	– spłata częściowa	29 880,00			29 880,00
2.	Przemieszczenia	175 916,59			175 916,59
3.	Wartość na koniec okresu	423 910,40	0,00	0,00	423 910,40

12. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu						0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	277 873,81	0,00	277 873,81
	– udzielenie kolejnych transz				258 496,60		258 496,60
	– odsetki naliczone				19 377,21		19 377,21
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	29 880,00	0,00	29 880,00
	– spłata częściowa				29 880,00		29 880,00
2.	Przemieszczenia				175 916,59		175 916,59
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	423 910,40	0,00	423 910,40

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

13. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy

14. 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	297 765,89	1 858 869,76
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	297 765,89	1 858 869,76

15. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	95 445,38	0,00	63 427,16	32 018,22
-	z tytułu dostaw i usług	95 445,38		63 427,16	32 018,22
3.	Razem	95 445,38	0,00	63 427,16	32 018,22

16. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych nie wystąpiły.

17. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe nie wystąpiły.

18. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej nie wystąpiły.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

19. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	85 400,00	85 400,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	85 400,00	85 400,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	85 400,00	85 400,00			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	inne	0,00				
2.	Od pozostałych jednostek	238 606,07	238 606,07	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług	33 536,58	33 536,58	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	33 536,58	33 536,58			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	93 570,52	93 570,52			
c)	inne	111 498,97	111 498,97			
d)	dochozzone na drodze sądowej	0,00				
Razem		324 006,07	324 006,07	0,00	0,00	0,00

20. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	98 560,00		78 593,00	19 967,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	199 401,66	0,00	199 401,66	0,00
-	koszty połączenia spółek	199 401,66		199 401,66	0,00
Razem		297 961,66	0,00	277 994,66	19 967,00

21. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	przystosowanie lokali gastronomicznych do użytkowania	707 761,25	1 148 124,87	1 848 322,25	7 563,87
2	ubezpieczenia pojazdów	41 104,45	23 556,78	39 126,61	25 534,62
3	koncesje na alkohol	25 127,73		25 127,73	0,00
4	leasingi	12 693,93		12 693,93	0,00
5	reklama	9 817,23	40 744,94	48 310,23	2 251,94
6	pozostałe	34 095,13	154 131,97	194 983,73	-6 756,63
7	koszty połączenia spółek, prenumeraty inne	131 956,90	99 239,34	230 482,17	714,07
Razem		962 556,62	1 465 797,90	2 399 046,65	29 307,87

22. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

23. 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.	Akcje serii A	6 060 000,00	0,10	606 000,00	90,00%
2.	Akcje serii B	673 000,00	0,10	67 300,00	10,00%
	Razem	6 733 000,00	-	673 300,00	100,00%

24. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	1 774 764,38	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	385 317,85	1 774 764,38
-	-		1 774 764,38
-	podziału zysku	385 317,85	
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	2 160 082,23	1 774 764,38

25. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Spółka nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

26. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	225 017,56	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	225 017,56
-	zysk z SEA FOOD 2007		225 017,56
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	225 017,56	225 017,56

27. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Strata netto zostanie pokryta z zysków wypracowanych w latach następnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

28. Zakres zmian stanu rezerw

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		19 967,00			19 967,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	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.	Pozostałe rezerwy		0,00		0,00	368 813,48
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	368 813,48	0,00	0,00	0,00	368 813,48
-	urlopową	94 933,05				94 933,05
-	Pozostałe rezerwy	151 540,82				151 540,82
-	kara umowna	122 339,61				122 339,61
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	0,00	19 967,00	0,00	0,00	388 780,48

29. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	98 560,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	98 560,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	78 593,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	78 593,00
-		
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	19 967,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	19 967,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

30. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	19 967,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	19 967,00
-		
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	19 967,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	19 967,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

31. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	pozostałe	0,00				
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 221 869,25	1 936 834,61	407 374,85	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	74 557,94	196 897,55			
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00				
c)	inne zobowiązania finansowe	266 275,00	266 275,00			
d)	z tytułu dostaw i usług	1 357 916,18	950 541,93	407 374,85	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	1 357 916,18	950 541,93	407 374,85		
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00				
f)	zobowiązania wekslowe	0,00				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	239 170,73	239 170,73			
h)	z tytułu wynagrodzeń	282 603,04	282 603,04			
i)	inne	1 346,36	1 346,36			
	Razem	2 221 869,25	1 936 834,61	407 374,85	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

32. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	614 858,20	0,00	412 144,15	202 714,05	0,00
	- kredyty bankowe	103 775,61		103 775,61		
	- inne zobowiązania finansowe	511 082,59		308 368,54	202 714,05	
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	614 858,20	0,00	412 144,15	202 714,05	0,00

33. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	178 333,55	178 333,55	0,00	0,00	0,00
	- Alior Bank	74 557,94	74 557,94			
	- Polbank	103 775,61	103 775,61			
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	178 333,55	178 333,55	0,00	0,00	0,00

34. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

35. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy

36. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

37. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

38. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Biuro	8,00	5,00
2.	lokale	74,00	80,00
	Razem	82,00	85,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1.	Wynagrodzenia wypłacone	318 685,64
	- Zarząd	306 685,64
	- Rada Nadzorcza	12 000,00
2.	Wynagrodzenia należne	0,00
	Razem	318 685,64

40. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Nie dotyczy

41. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Udział w kapitale	Wynik okresu
1.	TKM Investment sp. Z o.o.	0,33	-196 764,40

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

42. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	13 595 928,43	12 615 679,31
-	gastromicznych	13 595 928,43	12 615 679,31
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	13 595 928,43	12 615 679,31

43. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	13 595 928,43	12 615 679,31
-	w Polsce hastronomicznych	13 595 928,43	12 615 679,31
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	13 595 928,43	12 615 679,31

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

Nie dotyczy

45. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	450 159,23	228 007,59
2.	Zużycie materiałów i energii	5 381 023,03	4 525 908,39
3.	Usługi obce	2 004 161,42	1 859 721,29
4.	Podatki i opłaty	60 265,10	85 213,76
-	podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	4 748 137,19	3 889 452,65
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	759 859,15	644 172,35
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	791 015,57	625 605,34
	Koszty rodzajowe ogółem	14 194 620,69	11 858 081,37

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

46. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	7 322,88
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		7 322,88
2. Dotacje	53 879,75	25 852,26
- PFRON	53 879,75	25 852,26
3. Inne przychody operacyjne	116 480,33	38 007,85
- uzgodnienia BZ 2008	108 480,33	
- zwrot ubezpieczenia	8 000,00	
- inne		38 007,85
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	170 360,08	71 182,99

47. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	29 324,46	0,00
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-29 324,46	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	514 612,84	250 238,25
- inne		250 238,25
- towar przeterminowany	44 085,20	
- różnice z raportów fiskalnych i magazynowe	57 066,23	
- zniszczenia nieumyślne towaru	13 731,70	
- uzgodnienia BZ 2008	144 564,57	
- odpis aktualizujący należności	25 656,95	
- kary umowne	229 508,19	
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	543 937,30	250 238,25

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

48. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	Odsetki	38 730,79	35 095,37
a)	od jednostek powiązanych	19 353,58	0,00
-	naliczone od pożyczki	19 353,58	
b)	od pozostałych jednostek	19 377,21	35 095,37
-	od lokat bankowych	19 377,21	35 095,37
3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5.	Inne	-2 850,37	3 465,88
-	różnice kursowe wyksięgowane z 2008	-2 850,37	
-	różnice kursowe z przeliczenia		3 465,88
	Przychody finansowe ogółem	35 880,42	38 561,25

49. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	125 170,07	51 009,35
a)	od jednostek powiązanych	2 063,00	0,00
-	od pożyczki	2 063,00	
b)	od pozostałych jednostek	123 107,07	51 009,35
-	od zobowiązań i leasingów	123 107,07	51 009,35
2.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4.	Inne	1 050,51	55 360,73
-	różnice kursowe	1 050,51	
-	pozostałe		55 360,73
	Koszty finansowe ogółem	126 220,58	106 370,08

50. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

51. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	-1 062 609,64 zł	510 733,85 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 460 422,43 zł	1 003 392,95 zł
	- 751-2 odsetki	84 327,03 zł	22 606,02 zł
	- 751-4 różnice kursowe z przeszacowania	3 10,16 zł	10 031,02 zł
	- 764-2 różnice z raportów fiskalnych	1 344,73 zł	
	- 764-3 różnice magazynowe	55 721,50 zł	
	- 764-4-2 odpis aktualizacyjny należności	25 656,95 zł	
	- 764-4-3 pozostałe	144 211,89 zł	125 674,04 zł
	- 764-5 darowizny	100,00 zł	
	- 764-7 kary umowne	229 508,19 zł	
	- 401-99 zużycie materiałów	22 322,95 zł	53 408,93 zł
	- 402-99 usługi obce	7 805,09 zł	31 218,95 zł
	- 403-99 podatki i opłaty	3 368,37 zł	28 472,27 zł
	- 404-99 wynagrodzenia	375 297,09 zł	402 718,26 zł
	- 405-99 ZUS	169 258,96 zł	116 015,35 zł
	- 406-99 energia	668,15 zł	
	- 407-4 amortyzacja	138 416,48 zł	43 510,52 zł
	- 409-99 pozostałe koszty	134 967,31 zł	169 737,59 zł
	- koszty roku 2009 zafakturowane w 2010	67 137,58 zł	
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	722 357,86 zł	318 199,90 zł
	- wynagrodzenia 2008	518 734,61 zł	318 199,90 zł
	- 409-5 raty leasingowe	203 623,25 zł	
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	22 248,94 zł	3 082,11 zł
	- 750-3 naliczone odsetki	19 377,21 zł	
	- 750-5 różnice kursowe	2 871,73 zł	3 082,11 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00 zł	0,00 zł
6.	Dochód /strata	-346 794,01 zł	1 192 844,80 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł	14 022,51 zł
	- strata z 2005		13 693,68 zł
	- strata 2007		328,83 zł

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

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

53. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie

Nie dotyczy

54. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych.

55. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10 000,00
	Suma	10 000,00

56. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

W 2009r zmieniono zasady prezentacji środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy leasingu. W roku 2008 nie prezentowano tych środków trwałych w majątku Spółki, jak również nie prezentowano zobowiązań z tytułu przyszłych rat leasingowych.

W roku 2009 środki trwale użytkowane na podstawie nowo zawartych umów leasingowych zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym w majątku trwałym Spółki a przyszłe raty leasingowe w zobowiązaniach finansowych z podziałem na krótko i długoterminowe.

57. Porównywalność danych

W związku ze zmianą zasad prezentacji związanych z umowami leasingu dokonano korekty księgowania dotyczących roku 2008r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dokonane korekty obrazuje poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	LEASING 2008
A. AKTYWA TRWAŁE	356 384,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	356 384,00
1. Środki trwałe	356 384,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	356 384,00
B. AKTYWA OBROTOWE	0,00
I. Zapasy	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	356 384,00

Wyszczególnienie	LEASING 2008
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	69 514,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	90 229,00
VIII. Zysk (strata) netto	-20 715,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	286 870,00
I. Rezerwy na zobowiązania	16 300,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 300,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
- długoterminowa	
- krótkoterminowa	
3. Pozostałe rezerwy	0,00
- długoterminowe	
- krótkoterminowe	

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

II. Zobowiązania długoterminowe	120 460,00
1. Wobec jednostek powiązanych	
2. Wobec pozostałych jednostek	120 460,00
a) kredyty i pożyczki	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c) inne zobowiązania finansowe	120 460,00
d) inne	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	150 110,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
b) inne	
2. Wobec pozostałych jednostek	150 110,00
a) kredyty i pożyczki	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c) inne zobowiązania finansowe	150 110,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00
1. Ujemna wartość firmy	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
PASYWA OGÓŁEM	356 384,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wyszczególnienie	LEASING 2008
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-35 882,00
I. Amortyzacja	92 579,00
II. Zużycie materiałów i energii	
III. Usługi obce	-128 461,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	35 882,00
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	35 882,00
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	40 297,00
I. Odsetki, w tym:	40 297,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-4 415,00
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	-4 415,00
L. PODATEK DOCHODOWY	16 300,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-20 715,00

Spółka dokonała ponadto zmiany prezentacji wartości posiadanych udziałów w Spółce TKM Invest Sp. z o.o. z pozycji długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach na udziały i akcje w jednostkach powiązanych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ze względu na termin spłaty pożyczki dla TKM Invest Sp. z o.o. została ona wykazana w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych.

Spółka spisała koszty dotyczące lat poprzednich (koszty połączenia, remontów), które dotychczas prezentowane były w ramach rozliczeń międzyokresowych kosztów i rozliczane były w czasie. Wpływ powyżej korekty na wynik roku 2008 przedstawiał się następująco:

Opis korekty	Kwota (w zł)	Wpływ na wynik 2008	
		-	+
Spisanie z RMK kosztów połączenia spółek	132 076,08 zł	132 076,08 zł	- zł
Spisanie kosztów połączenia spółek, które zostały rozliczone w ciężar kosztów roku 2009, a dotyczyły lat poprzednich	88 050,72 zł	88 050,72 zł	- zł
Usługi remontowe z lat poprzednich ujęte w ciężar kosztów roku bieżącego	50 962,76 zł	50 962,76 zł	- zł
Spisanie z krótkoterminowych RMK kosztów dotyczących roku 2008 (analizy obiektów)	12 379,64 zł	12 379,64 zł	- zł
Spisanie kosztów remontu z roku 2008 znajdujących się na długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych	40 148,75 zł	40 148,75 zł	- zł
		323 617,95 zł	

Począwszy od 2009 roku Spółka zaczęła tworzyć rezerwę na niewykorzystane urlopy, która pomniejszyła wynik roku 2009 o 21 773,64 zł. Wprowadzenie powyższej korekty spowodowałoby zmniejszenie zysku za rok 2008 o 116 706,69 zł.

58. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

59. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

60. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy

61. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

62. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje

Nie dotyczy

63. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Nie dotyczy

64. Instrumenty finansowe

Spółka posiada zawarte dwie umowy kredytowe, jedna umowa jest zawarta z Polbankiem na kredyt długoterminowy, którego spłata przypada na rok 2011. Druga umowa to kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w Alior Bank SA zawarta na okres 1 roku.

Spółka ma podpisane 36 umów leasingu. Przedmiotem finansowania są środki trwale służące jako wyposażenie lokali gastronomicznych oraz środki transportu. Wszystkie umowy leasingowe są zawarte w PLN.

Spółka udzieliła również pożyczki Spółce TKM Investment Sp. z o.o. w której posiada 33% udziałów.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wyżej wymienione instrumenty finansowe prezentowane są w sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej.

65. Transakcje zabezpieczające

Spółka nie zawierała żadnych transakcji zabezpieczających.