



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01 VII 2018 do 30 IX 2018

SPIS TREŚCI

List Przewodni

1. Oświadczenie Zarządu.
2. Wstęp do sprawozdania.
3. Informacje ogólne o Spółce.
4. Organy Spółki.
5. Informacja na temat Grupy Kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.
6. Dane finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - 6.1 Dane finansowe jednostkowe.
 - 6.2 Dane finansowe skonsolidowane.
 - 6.3 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu.
7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
8. Informacje na temat aktywności jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.
9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz wyników.
10. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

Szanowni Państwo !

W imieniu Sakana S.A. mamy przyjemność zaprezentować Państwu Raport za III kwartał 2018 roku. Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony www.sakana.pl, na której znajdziecie Państwo dodatkowe informacje na temat Spółki i prowadzonej przez nas działalności.

Z poważaniem,

Tomasz Romanik - Prezes Zarządu

Marcin Rylski - Wiceprezes Zarządu

1. Oświadczenie Zarządu dotyczące rzetelności danych zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r.

Zarząd Spółki Sakana S.A. oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za III kwartał 2018 roku zostało sporządzone w sposób rzetelny i odzwierciedlający prawdziwą sytuację finansową oraz zgodnie ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą nr 363/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 27 lipca 2009 r. w sprawie zmiany Uchwały nr 346/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie, także zgodnie z postanowieniami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Tomasz Romanik – Prezes Zarządu

Marcin Rylski – Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dnia 14.11.2018 r.

2. Wstęp do sprawozdania

Stosownie do art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 395) Zarząd Spółki SAKANA S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku, na które składa się:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 486 954,92 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **-373 012,36 PLN**
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **917 617,64 PLN**
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **675 295,62 PLN**

2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku, na które składa się:
 - Skonsolidowany bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 100 676,02 PLN**
 - Skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **-448 404,66 PLN**
 - Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **842 225,34 PLN**
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **669 435,96 PLN**

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

Prezes Zarządu – Tomasz Romanik

Wiceprezes Zarządu – Marcin Rylski

3. Informacje ogólne o Spółce

Firma: Sakana S.A.
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Siedziba: ul. Nizinna 12 lok.U1, 04-362 Warszawa
Telefon: + 48 22 636 01 07
Faks: +48 22 636 01 15
Adres internetowy: www.sakanasa.pl
KRS: 0000298107
REGON: 141289468
NIP: 1132703905

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

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

Spółka na dzień 30 września 2018 r. posiada 6 lokali gastronomicznych, w tym:

lokale własne

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

oraz lokale franczyzowe:

1. Wrocław, ul. Odrzańska 17/1A
2. Katowice, ul. Mielęckiego 6
3. Warszawa, ul. Nowogrodzka 49
4. Poznań, ul. Górna Wilda 61

Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30 września 2018 r. – 14 etatów.
Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie od 01 lipca 2018 r. do 30 września 2018 r. – 13,66 etatu.

4. Organy Spółki

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 14 listopada 2018 r. Zarząd Spółki sprawują:

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

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

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

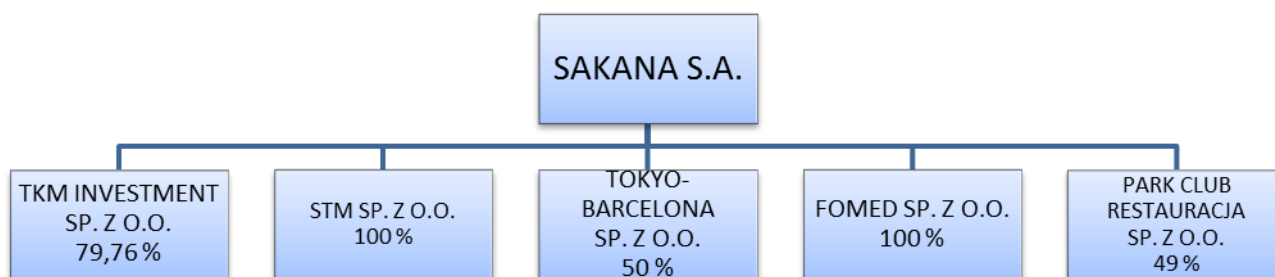
Członkowie:

- Pani Dominika Romanik
- Pani Zofia Zielińska
- Pani Agnieszka Ryłska

5. Informacja na temat grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

Grupa Kapitałowa SAKANA S.A., na dzień 30 września 2018 r., obejmuje jednostkę dominującą SAKANA S.A. oraz jednostki zależne: TKM Investment Sp. z o.o., w której posiada 79,76 % udziałów w kapitale podstawowym, STM Sp. z o.o., w której posiada 100,00 % udziałów w kapitale podstawowym oraz FOMED Sp. z o.o., w której posiada 100,00 % udziałów w kapitale podstawowym.

Ponadto SAKANA S.A. posiada zaangażowanie kapitałowe w spółkach: TOKYO-BARCELONA Sp. z o.o., TOKYO-BARCELONA Sp. z o.o. Sp. k. oraz PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o. i PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o. Sp. k.



5.1. TKM INVESTMENT Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12 lok. U1
- b. W dniu 15 listopada 2003 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000179737.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 113-25-203-46 oraz REGON: 015599264.
- d. Głównym celem działalności Spółki TKM INVESTMENT Sp. z o.o., jest zabezpieczenie logistyczno - magazynowe dla restauracji własnych i franczyzowych. Spółka realizuje część procesów technologicznych w przygotowaniu półproduktów do sprzedaży nie tylko dla Sakana S.A., wykorzystywana jest także do obsługi cateringowej imprez grupowych, które nie mogą być organizowane, ze względu na ograniczenia lokalowe we własnych restauracjach. Ponadto Spółka współorganizuje z Sakana S.A. projekt promocji i sprzedaży systemu franczyzowego oraz wdrożenia nowych wspólnie opracowanych koncepcji gastronomicznych. Wysokość kapitału

podstawowego Spółki wynosi 494.000,00 zł. Udział SAKANA S.A. w kapitale podstawowym wynosi 79,76 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 394.000,00 zł).

5.2. STM Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12, lokal U1
- b. W dniu 10 sierpnia 2012 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XIII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000428650.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 1132857784 oraz REGON: 146254693.
- d. Głównym celem działalności Spółki STM Sp. z o.o. jest wprowadzenie na rynek nowego konceptu gastronomicznego opracowanego przez Sakana S. A.
- e. Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S.A. wynosi 5.000,00 zł).

5.3. TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o.

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

5.4. TOKYO-BARCELONA Sp. z o.o. Sp. k.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6
- b. W dniu 10 listopada 2017 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000703396
- c. Spółce został nadany numer NIP: 5252728749 oraz REGON: 368733714.

- d. Głównym celem działalności Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k. jest utworzenie konceptu polegającego na prowadzeniu działalności gastronomicznej łączącej kuchnię japońską z kuchnią hiszpańską i latynoamerykańską.

5.5. FOMED Sp. z o.o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Słomińskiego 19/81.
- b. W dniu 6 października 2014 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000525797.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 5252596673 oraz REGON: 147467103.
- d. Głównym celem działalności Spółki FOMED Sp. z o.o. jest prowadzenie działalności gastronomicznej w zakresie kuchni japońskiej.
- e. Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S.A. wynosi 5.000,00 zł).

5.6. PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Katowicach, przy ul. Adama Mickiewicza 21.
- b. W dniu 5 grudnia 2017 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000707092.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 6342915125 oraz REGON: 368902513.
- d. Głównym celem działalności Spółki PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o. jest prowadzenie działalności gastronomicznej w zakresie kuchni japońskiej.
- e. Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 5.000,00 zł. Udział SAKANA S.A. w kapitale podstawowym wynosi 49 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 2.450,00 zł).

5.7. PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o. Sp. k.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Adama Mickiewicza 21.
- b. W dniu 2 maja 2018 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000728963.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 6342928932 oraz REGON: 380081490.
- d. Głównym celem działalności Spółki PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o. Sp. k. jest prowadzenie działalności gastronomicznej w zakresie kuchni japońskiej.

Na dzień 30.09.2018 r. SAKANA S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o.o., Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o.o. Sp. k., Spółki PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o. oraz Spółki PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o. Sp. k., na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości, z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

Zatrudnienie na dzień 30 września 2018 r. (w przeliczeniu na pełne etaty):

	SAKANA S. A.	STM Sp. z o.o.	TKM Investment Sp. z o.o.
Pracownicy:	14,00	0,10	0,00

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi

6.1. Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

AKTYWA		Na dzień 30.09.2018	Na dzień 30.09.2017
A	Aktywa trwałe	2 372 274,70	3 484 306,36
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 296 355,30	2 522 581,74
1.	Środki trwałe	989 685,97	1 590 312,74
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	780 282,45	1 087 419,24
	c) urządzenia techniczne i maszyny	96 961,03	256 110,25
	d) środki transportu	355,93	1 109,59
	e) inne środki trwałe	112 086,56	245 673,66
2.	Środki trwałe w budowie	305 829,33	747 166,24
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	840,00	185 102,76
III.	Należności długoterminowe	61 571,40	495 968,62
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	266 093,58
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	61 571,40	229 875,04
IV.	Inwestycje długoterminowe	965 251,00	399 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	965 251,00	399 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	404 000,00	399 000,00
	- udziały lub akcje	404 000,00	399 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	561 251,00	0,00
	- udziały lub akcje	561 251,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		

4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 097,00	66 756,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49 097,00	66 756,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	2 114 680,22	1 047 697,61
I.	Zapasy	21 294,66	59 445,20
1.	Materiały	21 294,66	37 367,04
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	22 078,16
II.	Należności krótkoterminowe	981 651,17	510 043,67
1.	Należności od jednostek powiązanych	323 680,65	12 686,23
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	34 136,80	12 686,23
	- do 12 miesięcy	34 136,80	12 686,23
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	289 543,85	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	74 643,40	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	71 506,39	0,00
	- do 12 miesięcy	71 506,39	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	3 137,01	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	583 327,12	497 357,44
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	130 864,49	114 592,25
	- do 12 miesięcy	130 864,49	114 592,25
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58 905,65	54 622,33
	c) inne	393 556,98	328 142,86
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 099 144,89	445 158,28
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 099 144,89	445 158,28
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 099 144,89	445 158,28
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 099 144,89	445 158,28
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 589,50	33 050,46
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	4 486 954,92	4 532 003,97

PASYWA		Na dzień 30.09.2018	Na dzień 30.09.2017
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 650 288,70	1 829 691,65
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 963 930,00	673 300,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 160 082,23	2 160 082,23
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	225 017,56	225 017,56
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 325 728,73	-767 640,62
VI.	Zysk (strata) netto	-373 012,36	-461 067,52
VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 836 666,22	2 702 312,32
I.	Rezerwy na zobowiązania	14 762,00	42 312,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 762,00	42 312,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	156 444,47	307 023,78
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	156 444,47	307 023,78
	a) kredyty i pożyczki	149 560,81	288 024,40
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	6 883,66	18 999,38
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 665 459,75	2 352 976,54
1.	Wobec jednostek powiązanych	12 982,01	27 701,70
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 982,01	27 701,70
	- do 12 miesięcy	12 982,01	27 701,70
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 644 064,56	2 316 861,66

	a) kredyty i pożyczki	604 994,18	655 088,53
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	12 489,26	11 840,82
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	617 026,26	1 081 003,74
	- do 12 miesięcy	617 026,26	1 081 003,74
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	289 517,23	400 587,33
	h) z tytułu wynagrodzeń	109 074,69	166 505,17
	i) inne	10 962,94	1 836,07
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	4 486 954,92	4 532 003,97

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

(wariant porównawczy)		za okres	za okres	za okres	za okres
		za okres 01.01 - 30.09.2018	za okres 01.01 - 30.09.2017	za okres 01.07 - 30.09.2018	za okres 01.07 - 30.09.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 725 774,32	6 483 039,22	1 182 257,95	2 045 860,98
	- od jednostek powiązanych	16 650,00	43 317,04	3 150,00	14 683,52
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 486 657,14	6 257 846,58	1 171 582,16	1 989 903,75
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	237 903,98	202 623,35	10 200,59	48 827,51
III.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)				
IV.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 213,20	22 569,29	475,20	7 129,72
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 722 892,70	6 383 515,94	1 173 190,51	2 113 300,52
I.	Amortyzacja	92 572,12	190 758,83	21 730,98	63 978,83
II.	Zużycie materiałów i energii	1 427 616,68	2 425 582,94	479 876,90	789 502,37
III.	Usługi obce	958 147,48	1 473 698,50	239 839,29	469 673,03
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	22 624,25	29 249,35	3 492,82	12 439,80
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 048 046,78	1 939 507,33	367 225,73	670 607,27
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	158 067,97	266 278,78	54 741,61	89 303,59
	- emerytalne	78 104,39	132 244,87	27 847,28	47 615,18
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 817,42	40 197,65	6 283,18	12 765,72
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		18 242,56	0,00	5 029,91
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 881,62	99 523,28	9 067,44	-67 439,54
D.	Pozostałe przychody operacyjne	49 440,96	37 905,38	15 593,98	6 160,16
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	49 440,96	37 905,38	15 593,98	6 160,16
E.	Pozostałe koszty operacyjne	377 921,62	536 399,57	227 563,49	512 656,13
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	148 773,80	502 707,33	0,00	502 707,33
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	229 147,82	33 692,24	227 563,49	9 948,80

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-325 599,04	-398 970,91	-202 902,07	-573 935,51
G.	Przychody finansowe	0,20	29 874,36	0,20	29 874,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
	b) od jednostek pozostałych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:	0,20		0,20	
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		29 874,36		29 874,36
	- w jednostkach powiązanych		29 874,36		29 874,36
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				0,00
H.	Koszty finansowe	64 168,52	108 391,97	31 112,42	11 350,57
I.	Odsetki, w tym:	64 168,52	108 391,97	31 112,42	11 350,57
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne				0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-389 767,36	-477 488,52	-234 014,29	-555 411,72
J.I	Podatek dochodowy - bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00
J.II	Podatek dochodowy - odroczony	-16 755,00	-16 421,00	-22 893,00	-27 881,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-373 012,36	-461 067,52	-211 121,29	-527 530,72

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S.A.

Wyszczególnienie:	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 732 671,06	2 290 759,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 732 671,06	2 290 759,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 290 630,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 290 630,00	0,00
- podwyższenie kapitału - emisja akcji	1 290 630,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 963 930,00	673 300,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- z tytułu		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- z tytułu		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00
- dopłaty wspólników		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-767 640,62	-648 192,57
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy	0,00	0,00

- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowany (wypłata dywidendy)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na dywidendę	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 325 728,73	-648 192,57
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-767 640,62	-648 192,57
a) zwiększenia (z tytułu)	-558 088,11	-119 448,05
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-558 088,11	-119 448,05
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie zyskiem	0,00	
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 325 728,73	-767 640,62
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 325 728,73	-767 640,62
6. Wynik netto	-373 012,36	-461 067,52
a) zysk netto		
b) strata netto	-373 012,36	-461 067,52
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 650 288,70	1 829 691,65
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 650 288,70	1 829 691,65

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S.A.

		01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	-924 393,99	471 431,13
I.	Zysk (strata) netto	-373 012,36	-461 067,52
II.	II. Korekty razem:	-551 381,63	932 498,65
1	Amortyzacja	92 572,12	190 758,83
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	64 168,32	109 393,09
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	148 773,80	472 832,97
5	Zmiany stanu rezerw	-29 830,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	11 928,45	22 934,34
7	Zmiana stanu należności	-27 914,15	159 031,63
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-829 032,80	6 108,88
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	17 952,63	-28 561,09
10	Inne korekty		
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-924 393,99	471 431,13
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	516 565,60	-177 867,60
I.	Wpływy	554 801,20	140 200,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	554 801,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym :	0,20	140 200,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	140 200,00

	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,20	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,20	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	38 235,60	318 067,60
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	318 067,60
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	17 880,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	17 880,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	20 355,60	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	516 565,60	-177 867,60
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 083 124,01	-300 490,84
I.	Wpływy	1 290 630,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 290 630,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	207 505,99	300 490,84
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	144 365,32	183 305,22
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 727,35	7 792,53
8	Odsetki	54 413,32	109 393,09
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 083 124,01	-300 490,84
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	675 295,62	-6 927,31
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	675 295,62	-6 927,31
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	423 849,27	452 085,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 099 144,89	445 158,28
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.2. Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Aktywa:

AKTYWA		Na dzień 30.09.2018	Na dzień 30.09.2017
A	Aktywa trwałe	2 185 301,19	3 040 664,63
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 478 381,79	2 714 033,59
IV.	Należności długoterminowe	91 571,40	259 875,04
V.	Inwestycje długoterminowe	566 251,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 097,00	66 756,00
B.	Aktywa obrotowe	1 915 374,83	1 210 561,66
I.	Zapasy	21 294,66	63 064,16
II.	Należności krótkoterminowe	756 719,96	620 871,45
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 124 770,71	489 564,09
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 589,50	37 061,96
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		4 100 676,02	4 251 226,29

Pasywa:

PASywa		Na dzień 30.09.2018	Na dzień 30.09.2017
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 019 134,47	1 318 572,62
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 963 930,00	673 300,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 160 082,23	2 160 082,23
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	225 017,56	225 017,56
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 881 490,66	-1 330 339,71
VII.	Zysk (strata) netto	-448 404,66	-409 487,46
VIII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	31 629,90	31 629,90
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 049 911,65	2 901 023,77
I.	Rezerwy na zobowiązania	14 762,00	42 312,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	156 444,47	307 023,78
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 878 705,18	2 551 687,99
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem		4 100 676,02	4 251 226,29

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 30.09.2018	za okres 01.01 - 30.09.2017	za okres 01.07 - 30.09.2018	za okres 01.07 - 30.09.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 928 686,18	7 307 956,40	1 179 107,95	2 215 431,02
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 812 838,84	7 163 435,89	1 178 632,75	2 208 301,30
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	115 847,34	144 520,51	475,20	7 129,72
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 998 716,68	7 135 410,45	1 178 787,79	2 332 698,92
I.	Amortyzacja	99 641,17	197 827,88	24 087,33	66 335,18
II.	Zużycie materiałów i energii	1 469 057,47	2 679 965,12	479 296,31	858 322,48
III.	Usługi obce	1 001 675,80	1 480 656,21	242 901,75	505 511,70
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	23 674,25	32 309,05	3 492,82	13 784,50
V.	Wynagrodzenia	1 114 193,78	2 287 108,57	367 855,73	766 690,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	169 802,70	303 570,59	54 870,67	104 258,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 845,87	40 414,22	6 283,18	12 765,72
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	104 825,64	113 558,81	0,00	5 029,91
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-70 030,50	172 545,95	320,16	-117 267,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne	49 561,28	34 905,95	15 593,98	6 374,60
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	49 561,28	34 905,95	15 593,98	6 374,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	378 366,25	536 658,74	227 857,79	512 852,35
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	148 773,80	502 707,33	0,00	502 707,33
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00			
III.	Inne koszty operacyjne	229 592,45	33 951,41	227 857,79	10 145,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-398 835,47	-329 206,84	-211 943,65	-623 745,65
G.	Przychody finansowe	0,00	29 874,36	0,00	29 874,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:				0,00

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		29 874,36		29 874,36
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	66 324,19	126 575,98	31 112,42	16 869,10
I.	Odsetki, w tym:	66 324,19	126 575,98	31 112,42	16 869,10
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne				0,00
I.	Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-465 159,66	-425 908,46	-243 056,07	-610 740,39
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne				0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
M.	Zysk/strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-465 159,66	-425 908,46	-243 056,07	-610 740,39
O.	Podatek dochodowy	-16 755,00	-16 421,00	-22 893,00	-27 881,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	-485,27
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-448 404,66	-409 487,46	-220 163,07	-583 344,66

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie:	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 176 909,13	1 728 060,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 176 909,13	1 728 060,08
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 290 630,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 290 630,00	0,00
- podwyższenie kapitału - emisja akcji	1 290 630,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 963 930,00	673 300,00
2. (uchylona)		
3. (uchylona)		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 330 339,71	-1 148 970,49
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 330 339,71	-1 148 970,49
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 330 339,71	-1 148 970,49
a) zwiększenia (z tytułu)	-551 150,95	-181 369,22
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 881 490,66	-1 330 339,71
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 881 490,66	-1 330 339,71
9. Wynik netto	-448 404,66	-409 487,46
a) zysk netto		-409 487,46
b) strata netto	-448 404,66	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 019 134,47	1 318 572,62
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 019 134,47	1 318 572,62

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

		01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	-448 404,66	-409 487,46
II.	II. Korekty razem:	-497 582,16	1 045 262,30
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-945 986,82	635 774,84
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	554 801,20	0,00
II.	Wydatki	20 355,60	318 067,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	534 445,60	-318 067,60
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 290 630,00	0,00
II.	Wydatki	209 652,82	318 632,05
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 080 977,18	-318 632,05
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	669 435,96	-924,81
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	669 435,96	-924,81
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	455 334,75	490 488,90
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 124 770,71	489 564,09
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego raportu wynikają w szczególności z następujących regulacji prawnych:

- Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect” według stanu prawnego na dzień 30 kwietnia 2018 r.;
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
- Krajowe standardy rachunkowości;
- Zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o przepisy zawarte w punktach b i c.

Grupa Kapitałowa SAKANA S.A. nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2017 ani w roku 2016.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 395.) Emitent prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone metodą pełną, co do jednostek zależnych oraz metodą praw własności, co do jednostek stowarzyszonych,

przedstawione w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów/akcji jednostki zależnej powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu. Sprawozdania jednostkowe podmiotów objętych konsolidacją zostały sporządzone według jednolitej polityki rachunkowości, którą charakteryzuje:

- jednolity sposób prezentacji operacji gospodarczych,
- spójna polityka w zakresie wyceny aktywów i pasywów,
- zasada jednolitej waluty,
- zasada jednolitego dnia bilansowego.

W procesie konsolidacji wyłączeniu podlegają wzajemne należności i zobowiązania dotyczące usług, pożyczek oraz obroty z operacji dokonanych między jednostkami.

Poniżej przedstawione zostały, przyjęte i obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Stosowane metody wyceny

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Wybrane metody ustalania wyniku finansowego

Na wynik finansowy Spółki netto składają się:

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

- wynik operacji finansowych,

- wynik operacji nadzwyczajnych,

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

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów oraz zmiany stanu produktów i kosztem wytworzenia produktów na potrzeby własne jednostki z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń

lub zmniejszeń bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a kosztami działalności operacyjnej, w tym: amortyzacji, zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, pozostałych kosztów rodzajowych, wartością sprzedaży towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

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

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

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

Zasady ustalania amortyzacji

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

Szczególne zasady wyceny składników majątku obrotowego i inwestycji długoterminowych

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

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

W III kwartale Spółka realizowała strategię przyjętą i opisaną we wcześniej publikowanych raportach. Najważniejszym zdarzeniem w omawianym okresie było objęcie emisji nowych akcji i rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Umożliwiło to głęboką restrukturyzację działalności Spółki wraz z jej rozwojem, w oparciu o wcześniej opisany system licencyjny.

W okresie objętym sprawozdaniem została przygotowana do otwarcia restauracja w Krakowie, prowadzona przez spółkę celową Park Club Restauracja Sp. z o.o. Sp. k., wchodzącą w skład Grupy Kapitałowej, o czym informowaliśmy raportem ESPI nr 19/2018.

W tym samym okresie w Poznaniu została podpisana umowa o współpracy, określająca warunki wykończenia lokalu oraz umowa najmu.

W zakresie rozwoju Spółki ukończenie i uruchomienie tych dwóch projektów przed końcem 2018 roku ma charakter priorytetowy. Format opisywanych przedsięwzięć został znacząco zmieniony w stosunku do poprzednich projektów gastronomicznych. Restauracje zyskały duże powierzchnie ok. 350 m², wielofunkcyjność, dodano nowe produkty, usługi, tj. rezerwacje grupowe, sale vip, możliwości organizacji szkoleń, spotkań okazjonalnych, warsztatów kulinarnych, organizacji wystawnych kolacji biznesowych, jak i niedzielnych rodzinnych brunchy.

Otwarcie nowoczesnych punktów gastronomicznych w Poznaniu i Krakowie, po nieobecności marki w ostatnim okresie, ma szczególne znaczenie dla rozwoju sieci w kontekście ogólnopolskim.

W ramach restrukturyzacji Zarząd podjął też decyzję o polubownym zakończeniu sporu ze spółką Butimex s.c. Rono s.c., o czym informowaliśmy raportem ESPI nr 9/2018.

Działania Zarządu w III kwartale koncentrowały się na restrukturyzacji firmy, ukończeniu rozpoczętych projektów oraz typowaniu nowych lokalizacji.

8. Informacje na temat aktywności jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Kolejne plany rozwoju Spółki związane są z otwarciem nowych lokali pod marką SAKANA. Ukończenie realizowanych inwestycji w Krakowie i Poznaniu, pozwoli na uruchomienie kolejnych

restauracji. Znacząca zmiana karty/menu poprzez jej rozszerzenie, wejście w segment kuchni ciepłej, ulepszenie formuły serwisu, w dość istotny sposób wpłynęło na jakość i utrwalenie wizerunku marki SAKANA, jako marki premium, która śledzi, realizuje i wprowadza najnowsze trendy w branży usług gastronomicznych.

Przyjęte przez Zarząd nowe rozwiązania biznesowe, mające na celu wykorzystanie systemów ajencyjnych i franczyzowych, umocnią pozycję marki, a przede wszystkim ułatwią rozwój jej sieci.

Spółka, w dalszym ciągu pracuje nad komunikacją ze swoimi gośćmi, jak i nowymi potencjalnymi klientami. Wykorzystuje systemy lojalnościowe własne, tworzone w ramach sieci, ale również korzysta z rozwiązań zewnętrznych ułatwiających dotarcie do nowych gości. Szeroka kampania promocyjna w social media, zmiana strony internetowej, odnoszącej się do poszerzonej oferty restauracji, współpraca z portalami typu booking online, catering online, daje możliwość dotarcia do większej grupy gości i umacnia pozycję Spółki na rynku gastronomii.

9.Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz

Nie dotyczy. Emitent nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych.

10.Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	% akcji i głosów po emisji
Anas Adi	13 466 000	66,87 %
Tomasz Romanik	1 639 837	8,12 %
Marcin Ryłski	1 654 077	8,19 %
Cormostan Teade Limited	1.071.861	5,30 %
Pozostali	2 367 225	11,72 %
RAZEM	20 199 000	100.00%