

**GRUPA KAPITAŁOWA
SAKANA S.A.**



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Dla akcjonariuszy Grupy Kapitałowej SAKANA S.A.

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

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

- Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **4.685.769,31 zł**
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w kwocie **344.152,70 zł**
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **344.152,70 zł**
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **17.071,12 zł**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Prezes Zarządu

Tomasz Romanik

Wiceprezes Zarządu

[Podpis]

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
Dariusz Możnyk

Warszawa, 29 kwietnia 2013 roku

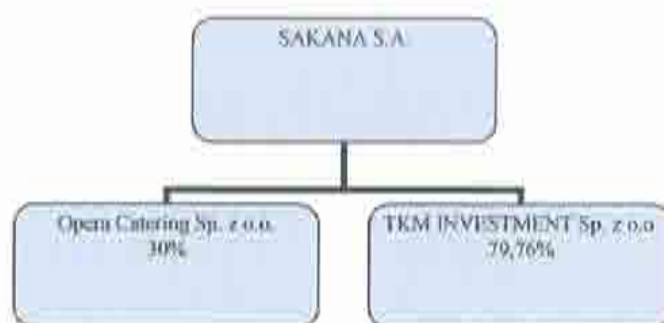
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

- a. SAKANA SA powstała w wyniku połączenia się i zawiązanie nowej Spółki przez: DS. Sakana Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną 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, wpisaną do rejestru KRS pod numerem 218390 (uchwała nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników 9.01.2008 roku) oraz TKM T. Romanik, M. Rylski s.j z siedzibą w Warszawie wpisaną 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.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12 lok U1.
- 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. Spółce został nadany numer NIP: 1132703905 oraz REGON: 141289468
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
- Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne,
 - Przygotowanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych
 - Pozostała usługowa działalność gastronomiczna

2. WYKAZ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH:

Sakana S.A. na dzień 31.12.2012 r. posiada udziały w następujących podmiotach zgodnie z przedstawionym poniżej wykresem:



1. OPERA CATERING Sp. z o. o.,

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Spokojnej 7 lok. 14
- b. W dniu 21.03.2011 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000381264.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- c. Spółce został nadany numer NIP: 527-26-52-831 oraz REGON: 142889101.
- d. Głównym celem działalności spółki OPERA CATERING Sp. z o.o. jest obsługa gastronomiczna budynku Opery Narodowej w Warszawie. W ramach projektu odnowiono przestrzeń foyer i całą infrastrukturę gastronomiczną dla pracowników Opery. Usługi skierowane są do gości Opery Narodowej jak również pracowników tej instytucji.
- e. Wysokość kapitału podstawowego wynosi 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 30% (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 1.500,00 zł)

2. TKM INVESTMENT Sp. z o.o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Spokojnej 7 lok. 14
- b. W dniu 15.11.2003 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000179737.
- 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 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 istniejącego systemu franczyzowego oraz wdrożenia nowych wspólnie opracowanych koncepcji gastronomicznych oraz systemów franczyzowych.
- e. Wysokość kapitału podstawowego 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).

3. WYKAZ JEDNOSTEK INNYCH NIŻ JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE

Nie występują inne jednostki niż podporządkowane.

4. WYKAZ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYŁĄCZONYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie wyłączono żadnych jednostek ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- a. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostki powiązane będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierzają ani nie są

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

zmuszone zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Jednostki dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

- b. W skład spółek z Grupy nie wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe, dlatego sprawozdania finansowe tych spółek nie zawierają danych łącznych.
- c. W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, żadna spółka Grupy nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.
- d. Wszystkie sprawozdania finansowe spółek zależnych objętych konsolidacją obejmowały analogiczne okresy do okresu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- e. Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.
- f. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.
- g. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

6. ZASTOSOWANE ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI

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

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

W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie znaczące transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

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

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, degresyjnej.

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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

b. Wartość firmy

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

c. Inwestycje o charakterze trwałym

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

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

d. 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.

e. 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.

f. 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. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

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

g. 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.

h. 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.

i. 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.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników.

j. 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

k. Instrumenty finansowe

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

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu nie wystąpiły.

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

l. 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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

l. Porównywalność danych

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

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

7. PRZEDSTAWIENIE STOSOWANYCH KRYTERIÓW WYŁĄCZEŃ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie dotyczy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SKONSOLIDOWANY BILANS na 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE	3 630 198,17	3 622 258,39
I. Wartości niematerialne i prawne	906,50	36 128,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	906,50	36 128,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych	266 898,29	352 247,86
1. Wartość firmy – jednostki zależne	266 898,29	352 247,86
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 023 451,87	2 955 165,41
1. Środki trwałe	2 380 208,22	2 713 175,61
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 836 030,29	1 943 564,21
c) urządzenia techniczne i maszyny	344 346,69	411 682,11
d) środki transportu	156 129,71	246 652,22
e) inne środki trwałe	43 701,53	111 277,07
2. Środki trwałe w budowie	643 243,65	241 449,80
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	540,00
IV. Należności długoterminowe	191 213,20	166 006,62
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	191 213,20	166 006,62
V. Inwestycje długoterminowe	103 353,31	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	103 353,31	-
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	103 353,31	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	103 353,31	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 375,00	112 710,00

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 375,00	112 710,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	1 055 571,14	1 071 480,03
I. Zapasy	155 666,20	188 500,82
1. Materiały	141 064,64	136 501,04
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	14 601,56	51 999,78
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	552 321,91	483 681,88
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	552 321,91	483 681,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	377 976,82	229 866,38
- do 12 miesięcy	377 976,82	229 866,38
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	2 438,62	49 978,37
c) inne	171 906,47	203 837,13
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	328 398,87	345 469,99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	328 398,87	345 469,99
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	328 398,87	345 469,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	281 898,87	345 469,99
- inne środki pieniężne	46 500,00	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 184,16	53 827,34
AKTYWA OGÓŁEM	4 685 769,31	4 693 738,42

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 305 474,12	1 961 321,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 160 082,23	2 160 082,23
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	225 017,56	225 017,56
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 097 078,37	1 320 394,95
VIII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
IX. Zysk (strata) netto	344 152,70	223 316,58
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	145 393,98	10 596,99
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 234 901,21	2 721 820,01
I. Rezerwy na zobowiązania	77 089,73	176 578,53
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 556,00	51 140,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	33 533,73	125 438,53
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	33 533,73	125 438,53
II. Zobowiązania długoterminowe	14 676,72	119 824,16
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	14 676,72	119 824,16
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	14 676,72	119 824,16
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 069 940,20	2 358 793,66
1. Wobec jednostek powiązanych	-	230 342,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	230 342,04
2. Wobec pozostałych jednostek	2 042 660,41	2 100 109,46
a) kredyty i pożyczki	470 000,03	269 979,48
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	116 217,03	185 452,48
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	881 991,35	1 049 209,68
- do 12 miesięcy	881 991,35	1 049 209,68
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	378 575,78	340 714,70

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

h) z tytułu wynagrodzeń	195 876,22	254 746,70
i) inne	-	6,42
3. Fundusze specjalne	27 279,79	28 342,16
IV. Rozliczenia międzyokresowe	73 194,56	66 623,66
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	73 194,56	66 623,66
- długoterminowe	66 667,00	-
- krótkoterminowe	6 527,56	66 623,66
PASYWA OGÓŁEM	4 685 769,31	4 693 738,42

Data 28.04.2013

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Możejduk
Dariusz Możejduk

Zarząd:

Tomasz Romanuk
[Signature]

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	12 916 635,34	14 229 609,78
- od jednostek powiązanych	-	67 781,89
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 828 812,27	14 067 377,74
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	87 823,07	162 232,04
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	12 428 401,85	13 866 125,48
I. Amortyzacja	350 298,56	435 312,88
II. Zużycie materiałów i energii	5 060 967,21	5 617 279,71
III. Usługi obce	2 012 228,36	2 207 436,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	71 393,26	99 646,74
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	3 818 186,84	4 319 274,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	581 356,55	614 560,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	443 461,40	488 573,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	90 509,67	84 041,11
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	488 233,49	363 484,30
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	174 028,56	253 212,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	308,70	54 939,18
II. Dotacje	91 694,15	89 828,42
III. Inne przychody operacyjne	82 025,71	108 444,45
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	92 585,66	226 993,13
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 371,14	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	28 800,00
III. Inne koszty operacyjne	79 214,52	198 193,13
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	569 676,39	389 703,22
G. PRZYCHODY FINANSOWE	4 032,50	24 674,59
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	3 832,50	24 667,96
- od jednostek powiązanych	-	24 654,85
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	200,00	6,63
H. KOSZTY FINANSOWE	74 007,76	89 523,23
I. Odsetki, w tym:	71 516,86	89 387,12
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	2 490,90	136,11
I. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	100 990,13	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)	600 691,26	324 854,58
K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
L. Odpis wartości firmy	70 449,57	-

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	70 449,57	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
N. Zysk/strata z udziałów w j. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	530 241,69	324 854,58
L. PODATEK DOCHODOWY	156 292,00	105 038,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	- 29 796,99	3 500,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	344 152,70	223 316,58

Data 29.06.2013

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Dariusz Morawski

Zarząd:




Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 961 321,42	1 738 004,84
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 961 321,42	1 738 004,84
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydanie udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 300,00	673 300,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- aktualizacji zbytych środków własnych	-	-
- inne	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
- zwiększenie kapitału podstawowego	-	-
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	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podział zysku	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.,
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM**

7. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	1 320 394,95	- 1 505 472,51
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-
- przeksięgowanie na kapitał zapasowy	-	-	-
- przeksięgowanie na kapitał rezerwowy	-	-	-
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	1 320 394,95	- 1 505 472,51
- korekty błędów	-	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	1 320 394,95	- 1 505 472,51
a) zwiększenie (z tytułu)	-	223 316,58	185 077,56
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	223 316,58	185 077,56
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	1 097 078,37	- 1 320 394,95
8.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	1 097 078,37	- 1 320 394,95
8. Wynik netto	-	344 152,70	223 316,58
a) zysk netto	-	344 152,70	223 316,58
b) strata netto	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-	2 305 474,12	1 961 321,42
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	2 305 474,12	1 961 321,42

Data 18.06.2013.....

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd:

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Dariusz Mażeluk


Tomasz Ramanik

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	344 152,70	223 316,58
II. Korekty razem	104 457,55	246 770,22
1. Zyski (straty) mniejszości	134 796,99	10 596,99
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	29 796,99	3 500,00
3. Amortyzacja	350 298,56	435 312,88
4. Odpisy wartości firmy	70 449,57	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	13 062,44	54 939,18
9. Zmiana stanu rezerw	99 488,80	813,17
10. Zmiana stanu zapasów	32 834,62	653,67
11. Zmiana stanu należności	93 846,61	248 095,90
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	419 638,56	95 298,63
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	109 549,08	64 388,92
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	23 356,73	52 132,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	448 610,25	470 086,80
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	116 389,84	398 612,68
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	116 389,84	398 612,68
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	607 708,87	508 690,18
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	504 355,56	508 690,18
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

4. Inne wydatki inwestycyjne	103 353,31	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 491 319,03	- 110 077,50
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	200 020,55	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	200 020,55	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	174 382,89	94 034,03
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	44 804,02
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	174 382,89	49 230,01
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	25 637,66	- 94 034,03
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 17 071,12	265 975,27
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 17 071,12	-
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	345 469,99	79 494,72
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	328 398,87	345 469,99

Data 23.06.2013

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Motoluk

Zarząd:

Tomasz Roman

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			101 012,79	0,00	101 012,79
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie					0,00
	– przenieszenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	532,79	0,00	532,79
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż			532,79		532,79
	– przenieszenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	100 480,00	0,00	100 480,00
3.	Umorzenie na początek okresu			64 884,29		64 884,29
	Zwiększenia		0,00	35 222,00		35 222,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	532,79	0,00	532,79
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż			532,79		532,79
	– przenieszenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	99 573,50	0,00	99 573,50
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	36 128,50	0,00	36 128,50
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	906,50	0,00	906,50
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	99%	0%	99%

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

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

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

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

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

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

Aktywa netto na dzień 31.12.2011 r.	52 349,13 zł
Udział SAKANA	79,76%
Nabyte aktywa	41 752,14 zł
Cena nabycia	394 000,00 zł
Wartość firmy na dzień 31.12.2011 r.	352 247,86 zł
Umorzenie za rok 2012	70 449,57
Wartość firmy na dzień 31.12.2012 r.	281 798,29 zł

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Gruntły własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		2 237 031,70	813 444,78	309 667,07	653 644,96	4 013 788,51
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,25	22 811,71	0,00	15 838,70	38 650,66
	– nabycie			22 811,71		15 838,70	38 650,41
	– przeniesienie wewnętrzne						0,00
	– inne		0,25				0,25
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	16 025,45	28 165,72	60 785,85	76 689,27	181 666,29
	– likwidacja		16 025,45			1 120,00	17 145,45
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż			28 165,72	60 785,85	75 569,27	164 520,84
	– przeniesienie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	2 221 006,50	808 090,77	248 881,22	592 794,39	3 870 772,88
3.	Umorzenie na początek okresu		293 467,49	401 762,67	63 014,85	542 367,89	1 300 612,90
	Zwiększenia		92 577,38	83 914,28	72 517,80	66 582,20	315 591,66
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	1 068,66	21 932,87	42 781,14	59 857,23	125 639,90
	– likwidacja		1 068,37	3 600,00		1 120,00	5 788,37
	– sprzedaż				42 781,14	58 737,23	119 851,24
	– przeniesienie wewnętrzne			18 332,87			0,00
	– inne		0,29				0,29
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	384 976,21	463 744,08	92 751,51	549 092,86	1 490 564,66
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	1 943 564,21	411 682,11	246 652,22	111 277,07	2 713 175,61
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	1 836 030,29	344 346,69	156 129,71	43 701,53	2 380 208,22
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	17%	57%	37%	93%	39%

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane - nie dotyczy.
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów - nie dotyczy.
6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych - nie dotyczy.
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Wartość w roku poprzednim
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	643 243,65	241 449,80
2	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby		
	Razem	643 243,65	241 449,80

8. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska		
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	439 904,51	372 012,61
	Razem	439 904,51	372 012,61

9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. InP	Razem
1.	Wartość na początek okresu					0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	103 353,31	103 353,31
	– nabycie					0,00
	– aport					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– inne				103 353,31	103 353,31
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż					0,00
	– aport					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– inne					0,00
	Przemieszczenia					0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	103 353,31	103 353,31

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych – nie dotyczy.

11. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu						0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	103 353,31	103 353,31
	– nabycie						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne					103 353,31	103 353,31
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne						0,00
	Przemieszczenia						0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	103 353,31	103 353,31

12. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	141 064,64		141 064,64
2.	Półprodukty i produkty w toku			0,00
3.	Produkty gotowe			0,00
4.	Towary	14 601,56		14 601,56
5.	Zaliczki na dostawy			0,00
	Razem	155 666,20	0,00	155 666,20

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2012 nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

13. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych – nie dotyczy.

14. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych– nie dotyczy.

15. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek– nie dotyczy.

16. 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	281 898,87	345 469,99
2.	Inne środki pieniężne	46 500,00	
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	328 398,87	345 469,99

17. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

W roku 2012 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług.

18. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

W roku 2012 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności długoterminowe.

19. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

W roku 2012 nie były tworzone odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

W roku 2012 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

21. 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	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)	inne	0,00				
2.	Od pozostałych jednostek	552 321,91	488 543,06	54 998,27	4 250,00	4 530,58
a)	z tytułu dostaw i usług	377 976,82	314 197,97	54 998,27	4 250,00	4 530,58
-	do 12 miesięcy	377 976,82	314 197,97	54 998,27	4 250,00	4 530,58
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec.	2 438,62	2 438,62			
c)	inne	171 906,47	171 906,47			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00				
Razem		552 321,91	488 543,06	54 998,27	4 250,00	4 530,58

22. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	112 710,00		68 335,00	44 375,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		112 710,00	0,00	68 335,00	44 375,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

23. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	ubezpieczenia	19 186,81		1 188,19	17 978,62
2.	Koncesje na alkohol	0,00			0,00
3.	reklama	375,00		375,00	0,00
4.	pozostałe	34 285,53	244,30	33 324,29	1 205,54
	Razem	53 827,34	244,30	34 887,48	19 184,16

24. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	66 623,66	73 194,56	66 623,66	73 194,56
a)	długoterminowe	0,00	66 667,00	0,00	66 667,00
-	Umowa		66 667,00		66 667,00
-	pozostałe				0,00
b)	krótkoterminowe	66 623,66	6 527,56	66 623,66	6 527,56
-	pozostałe	66 623,66	6 527,56	66 623,66	6 527,56
	Razem	66 623,66	73 194,56	66 623,66	73 194,56

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

25. 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%

26. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
-	z podziału zysku		
-	zbycia środków trwałych/wniesienie aportem		
-	inne		
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-	zwiększenie kapitału podstawowego		
2.	Wartość na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23

27. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

W roku 2012 nie był tworzony kapitał z aktualizacji wyceny.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

28. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

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

29. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z lat ubiegłych	344 152,70
2.		
	Razem	344 152,70

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

30. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51 140,00	0,00	7 584,00		43 556,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne					
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	125 438,53	27 000,09		117 186,21	33 533,73
a)	długoterminowe:					
-	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	125 438,53	27 000,09	1 718,68	117 186,21	33 533,73
-	pozostałe	1 718,68	27 000,09	1 718,58		27 000,09
-	urlopy	123 719,85			117 186,21	6 533,64
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	176 578,53	27 000,09	7 584,00	117 186,21	77 089,73

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

31. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	112 710,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	112 710,00
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	68 335,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	68 335,00
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	44 375,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	44 375,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

32. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	51 140,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	51 140,00
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	7 584,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	7 584,00
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	43 556,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	43 556,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

33. 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
b)	pozostałe	0,00				
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 042 660,41	1 427 408,74	615 251,67	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	470 000,03	470 000,03	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00				
c)	inne zobowiązania finansowe - leasing	116 217,03	116 217,03			
d)	z tytułu dostaw i usług	881 991,35	266 739,68	615 251,67	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	881 991,35	266 739,68	615 251,67		0,00
-	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.	378 575,78	378 575,78			
h)	z tytułu wynagrodzeń	195 876,22	195 876,22			
i)	inne	0,00				
Razem		2 042 660,41	1 427 408,74	615 251,67	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

34. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Wymagalne powyżej	Wymagalne powyżej	Wymagalne powyżej
		na koniec okresu	1 roku do 3 lat	3 lat do 5	5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	14 676,72	14 676,72	0,00	0,00
-	kredyty bankowe				
-	inne zobowiązania finansowe - leasing	14 676,72	14 676,72		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	14 676,72	14 676,72	0,00	0,00

35. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Wymagalne do 1	Wymagalne	Wymagalne	Wymagalne
		na koniec okresu	roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5	powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	470 000,03	470 000,03	0,00	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00				
-	krótkoterminowe	470 000,03	470 000,03			
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	470 000,03	470 000,03	0,00	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

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

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

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych wynikają z zawartej umowy kredytowej. Zabezpieczeniem zaciągniętego kredytu są weksle in blanco oraz środki na rachunku bankowym.

38. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe - nie dotyczy.

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

40. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Biuro	3,00	5,00
2.	Lokale	58,00	68,00
	Razem	61,00	73,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	Wynagrodzenia, wypłacone lub należne		
-	Rada Nadzorcza	12 184,68	12 000,00
-	Zarząd	379 865,22	379 896,00
	Razem	392 049,90	391 896,00

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

W roku 2012 nie były udzielane pożyczki osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 757 939,13	13 998 558,84
-	kraj	12 757 939,13	13 998 558,84
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	70 873,14	68 818,90
-	kraj	70 873,14	68 818,90

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

3. Przychody ze sprzedaży towarów	87 823,07	162 232,04
- kraj	87 823,07	162 232,04
4. Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
- kraj		
Przychody netto ze sprzedaży razem	12 916 635,34	14 229 609,78

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	350 298,56	435 312,88
2.	Zużycie materiałów i energii	5 060 967,21	5 617 279,71
3.	Usługi obce	2 012 228,36	2 207 436,70
4.	Podatki i opłaty	71 393,26	99 646,74
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	3 818 186,84	4 319 274,39
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	581 356,55	614 560,32
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	443 461,40	488 573,63
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	90 509,67	84 041,11
	Koszty rodzajowe ogółem	12 428 401,85	13 866 125,48

46. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	308,70	65 039,18
	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	80 400,00	205 469,51
	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	-80 091,30	-140 430,33
2.	Dotacje	91 694,15	89 828,42
	- PFRON	91 694,15	89 828,42
3.	Inne przychody operacyjne	82 025,71	98 344,45
	- pozostałe	62 025,71	98 344,45
	- sprzedaż logotypu	20 000,00	
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	174 028,56	253 212,05

47. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 371,14	0,00
	- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 371,14	0,00
	-	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	28 800,00

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

- odpisy aktualizujące		28 800,00
3. Inne koszty operacyjne	79 214,52	198 193,13
- towar przeterminowany	19 494,81	33 716,59
- kary umowne	2 735,00	0
- likwidacja ST		120 573,29
- inne koszty operacyjne	37 411,36	26 017,74
- różnice magazynowe	16 632,04	12 584,56
- nieumyślne zniszczenie towarów	2 941,31	5 300,95
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	92 585,66	226 993,13

48. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
2. Odsetki		3 832,50	24 667,96
a) od jednostek powiązanych		0,00	24 654,85
- odsetki naliczone od pożyczki			24 654,85
b) od pozostałych jednostek		3 832,50	13,11
- bankowe		3 832,50	13,11
-			
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
-			
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
5. Inne		200,00	6,63
- zrealizowane różnice kursowe			6,63
- pozostałe		200,00	
Przychody finansowe ogółem		4 032,50	24 674,59

49. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		71 516,86	89 387,12
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		71 516,86	89 387,12
- od kredytów, pożyczek		71 516,86	89 387,12
2. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
-		0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
-		0,00	0,00
4. Inne		2 490,90	136,11
- różnice kursowe		790,90	136,11
- prowizja od kredytu		1 700,00	
Koszty finansowe ogółem		74 007,76	89 523,23

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	530 241,69 zł	324 854,58 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	566 929,81 zł	910 313,95 zł
-	751-2 odsetki	30 750,56	32 639,31
-	761-3 wartość sprzedanych ST	18 004,71 zł	87 280,35 zł
-	751-4 różnice kursowe z przeszacowania	468,23	0,00
-	764-2 różnice z raportów fiskalnych	6 822,26	311,87
-	764-8 likwidacja ST		120 573,29 zł
-	764-3 różnice magazynowe	16 632,04	12 584,20
-	764-4-2 odpis aktualizujący należności		0,00
-	764-4-3 pozostałe	13 326,70	18 207,40
-	764-7 kary umowne	2 735,00 zł	800,00 zł
-	772 straty nadzwyczajne		0,00 zł
-	401-99 zużycie materiałów	17 274,95 zł	3 979,47 zł
-	402-99 usługi obce	67 030,22 zł	26 958,47 zł
-	403-99 podatki i opłaty	10 090,21 zł	15 498,65 zł
-	404-99 wynagrodzenia	3 651,22 zł	213 286,08 zł
-	405-99 ZUS	95 074,74 zł	93 506,12 zł
-	406-99 energia		0,00 zł
-	407-4 amortyzacja	87 737,56 zł	122 115,96 zł
-	409-99 pozostałe koszty	121 058,96 zł	134 667,36 zł
-	401-15 zaokrąglenia (P2-faktury)	2 283,36 zł	
-	koszty roku 2011 zafakturowane w 2012		27 905,42 zł
-	koszty roku 2012 zafakturowane w 2013	12 000,09	0,00
-	OPERA/TKM/SSPV	61 989,00	
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	578 449,80 zł	505 692,53 zł
-	wynagrodzenia + ZUS	280 251,40	251 016,67
-	409-5 raty leasingu	142 664,11	214 595,94
-	koszty roku 2010 zafakturowane w 2011		28 191,61
-	koszty roku 2011 zafakturowane w 2012	27 905,42	
-	900-401 pozabilansowa amort.	1 276,01	514,73
-	900-400 pozabilansowe koszty	0,00	11 373,58
-	900-761 sprzedaż ST	4 437,07 zł	
-	koszt remontu Moliera	70 000,00	
-	OPERA/TKM/SSPV	51 915,79	
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	0,00 zł	25 928,85 zł
-	750-3 naliczone odsetki	0,00	24 654,85
-	763-3-4	0,00	1 274,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	40 000,00 zł	0,00 zł
-	900-750 odsetki	40 000,00	

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

6. Dochód /strata	558 721,70 zł	703 547,15 zł
7. Odliczenia od dochodu	55 869,42 zł	173 397,01 zł
- strata z 2009	11 109,10	173 397,01
- strata OPERA/TKM	44 760,32	
8. Podstawa opodatkowania	502 852,00 zł	530 150,00 zł
9. Podatek według stawki 19%	95 541,00 zł	100 728,00 zł
10. Odliczenia/doliczenia od/do podatku	0,00 zł	0,00 zł
11. Podatek należny	95 541,00 zł	100 728,00 zł
12. Zmiana stanu aktywów/rezerwy z tyt. podatku odroczonego; kapitał mniejszości	30 954,01 zł	7 810,00 zł
13. Razem obciążenie wyniku brutto	126 495,01 zł	108 538,00 zł

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

53. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie.

Brak umów zawartych przez Grupę nieuwzględnionych w bilansie.

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

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2012 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

55. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5 000,00
2.	Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	12 000,00
3.	Pozostałe usługi	
	Suma	17 000,00

56. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym – nie dotyczy.

57. Porównywalność danych – nie dotyczy.

58. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Brak przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

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

60. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności

Brak okoliczności wskazujących niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

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

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

Po dniu bilansowym, tj. 31.12.2012 roku, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły istotne z punktu widzenia Grupy Kapitałowej zdarzenia, które powinny być uwzględnione w tym sprawozdaniu.

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

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