

**GRUPA KAPITAŁOWA
SAKANA S.A.**



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

11

11

SM

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 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 prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

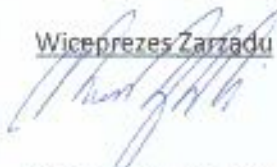
Elementy skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **5.524.839,17 zł**
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w kwocie **151.901,08 zł**
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **151.901,08 zł**
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **89.857,02 zł**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Prezes Zarządu



Wiceprezes Zarządu



Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Dariusz Możejuk

Warszawa, 30 maja 2014 roku



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013
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, wpisanej do rejestru KRS pod numerem 230406 (uchwała nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników z 9.01.2008 roku), SEAFOOD GROUP Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisanej do rejestru KRS pod numerem 218390 (uchwała nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników 9.01.2008 roku) oraz TKM T. Romanik, M. Rylski s. j. z siedzibą w Warszawie wpisanej do rejestru KRS pod numerem 292558 na podstawie uchwał wspólników w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A nr 193/2008 w Kancelarii Notarialnej przy ulicy Łuckiej 2/4/6 lok 35.
- 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, WSPÓŁZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH:

Grupa Kapitałowa Sakana S.A., na dzień 31 grudnia 2013 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 60,00 % udziałów w kapitale podstawowym oraz Opera Catering Sp. z o.o., w której Spółka posiada 30,00 % udziałów w kapitale podstawowym.



1. TKM INVESTMENT Sp. z o. o.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Kłopotowskiego 11
- 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 systemu franczyzowego oraz wdrożenia nowych wspólnie opracowanych koncepcji gastronomicznych. 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).

2. STM Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12, lokal U1
- b. W dniu 10.08.2012 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 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 60,00 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 3.000,00 zł).

3. OPERA CATERING Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy pl. Teatralnym 1
- 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 2013
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)
- f. Spółka traktowana jest jako jednostka zależna ze względu na większość w Radzie Nadzorczej (dwóch z trzech członków Rady Nadzorczej wybranych jest przez SAKANA S. A.)

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 2013 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 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 wewnętrzne jednostki organizacyjne 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, degresywnej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł są amortyzowane jednorazowo a tym samym obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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

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

b. 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 pracownicze.

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.

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.

I. 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 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 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

SKONSOLIDOWANY BILANS na 31 grudnia 2013 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE	3 770 171,96	3 630 198,17
I. Wartości niematerialne i prawne	684,50	906,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	684,50	906,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych	196 448,72	266 898,29
1. Wartość firmy - jednostki zależne	196 448,72	266 898,29
2. Wartość firmy- jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 370 751,54	3 126 805,18
1. Środki trwałe	2 897 737,91	2 380 208,22
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 454 130,01	1 836 030,29
c) urządzenia techniczne i maszyny	362 788,31	344 346,69
d) środki transportu	24 619,10	156 129,71
e) inne środki trwałe	56 200,49	43 701,53
2. Środki trwałe w budowie	472 173,63	746 596,96
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	840,00	-
IV. Należności długoterminowe	160 787,20	191 213,20
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	160 787,20	191 213,20
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
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	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 500,00	44 375,00

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 535,00	44 375,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 965,00	-
B. AKTYWA OBROTOWE	1 754 667,21	1 055 571,14
I. Zapasy	214 355,45	155 666,20
1. Materiały	189 755,56	141 064,64
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	24 599,89	14 601,56
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 073 313,71	552 321,91
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	1 073 313,71	552 321,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	505 483,59	377 976,82
- do 12 miesięcy	505 483,59	377 976,82
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	42 746,01	2 438,62
c) inne	525 084,11	171 906,47
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	418 255,89	328 398,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	418 255,89	328 398,87
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	418 255,89	328 398,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	418 255,89	281 898,87
- inne środki pieniężne	-	46 500,00
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 742,16	19 184,16
AKTYWA OGÓŁEM	5 524 839,17	4 685 769,31

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

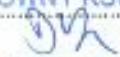
Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 457 375,20	2 305 474,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 160 082,23	2 160 082,23
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	225 017,56	225 017,56
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	752 925,67	1 097 078,37
VIII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
IX. Zysk (strata) netto	151 901,08	344 152,70
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	161 927,53	145 393,98
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 905 536,44	2 234 901,21
I. Rezerwy na zobowiązania	56 372,96	77 089,73
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 990,00	43 556,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 533,64	6 533,64
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	6 533,64	6 533,64
3. Pozostałe rezerwy	16 849,32	27 000,09
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	16 849,32	27 000,09
II. Zobowiązania długoterminowe	31 956,83	14 676,72
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	31 956,83	14 676,72
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	31 956,83	14 676,72
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 748 011,94	2 069 940,20
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	2 739 598,76	2 042 660,41
a) kredyty i pożyczki	500 000,00	470 000,03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	32 034,29	116 217,03
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 279 662,12	881 991,35
- do 12 miesięcy	1 279 662,12	881 991,35
- powyżej 12 miesięcy	-	-

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	657 545,27	378 575,78
h) z tytułu wynagrodzeń	213 839,20	195 876,22
i) inne	56 517,88	-
3. Fundusze specjalne	8 413,18	27 279,79
IV. Rozliczenia międzyokresowe	69 194,71	73 194,56
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	69 194,71	73 194,56
- długoterminowe	36 528,19	66 667,00
- krótkoterminowe	32 666,52	6 527,56
PASYWA OGÓŁEM	5 524 839,17	4 685 769,31

Data 30.05.2014 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Możejko

Zarząd:

.....





**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
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 2013 w zł**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	12 714 961,50	12 916 635,34
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 591 366,41	12 828 812,27
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	123 595,09	87 823,07
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	12 300 158,42	12 336 707,70
I. Amortyzacja	322 779,23	350 298,56
II. Zużycie materiałów i energii	5 205 093,55	5 060 967,21
III. Usługi obce	2 364 860,45	2 012 228,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:	46 669,29	71 393,26
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	3 639 022,47	3 726 492,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	521 880,90	581 356,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82 691,23	443 461,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	117 161,30	90 509,67
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	414 803,08	579 927,64
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	204 765,38	82 334,41
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23 553,07	308,70
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	181 212,31	82 025,71
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	208 054,81	92 585,66
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40 863,79	13 371,14
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	167 191,02	79 214,52
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	411 513,65	569 676,39
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1 640,69	4 032,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	1 640,69	3 832,50
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	200,00
H. KOSZTY FINANSOWE	89 919,14	74 007,76
I. Odsetki, w tym:	87 694,71	71 516,86
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	2 224,43	2 490,90
I. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	100 990,13
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)	323 235,20	600 691,26
K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

II. Straty nadzwyczajne	-	-
L. Odpis wartości firmy	70 449,57	70 449,57
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	70 449,57	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)	252 785,63	530 241,69
L. PODATEK DOCHODOWY	86 351,00	156 292,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	14 533,55	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	151 901,08	344 152,70

Data 30.05.2014 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dm
Dariusz Możejko

Zarząd:

[Signature]
[Signature]

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
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 2013 w zł**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 305 474,12	1 961 321,42
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 305 474,12	1 961 321,42
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 2013 –
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	-	1 097 078,37	- 1 320 394,95
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	-	-	-
- przebieganie na kapitał zapasowy	-	-	-
- przebieganie na kapitał rezerwowy	-	-	-
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	1 097 078,37	- 1 320 394,95
- korekty błędów	-	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	1 097 078,37	- 1 320 394,95
a) zwiększenie (z tytułu)	344 152,70	-	223 316,58
- podziału zysku z lat ubiegłych	344 152,70	-	223 316,58
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	752 925,67	- 1 097 078,37
8.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	752 925,67	- 1 097 078,37
8. Wynik netto	151 901,08	-	344 152,70
a) zysk netto	151 901,08	-	344 152,70
b) strata netto	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 457 375,20	-	2 305 474,12
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 457 375,20	-	2 305 474,12

Data 30.05.2014 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Możejuk

Zarząd

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 w zł**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	151 901,08	344 152,70
II. Korekty razem	645 191,29	104 457,55
1. Zyski (straty) mniejszości	16 533,55	134 796,99
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	14 533,55	29 796,99
3. Amortyzacja	322 779,23	350 298,56
4. Odpisy wartości firmy	70 449,57	70 449,57
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 224,43	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	69 760,40	-
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	17 310,72	13 062,44
9. Zmiana stanu rezerw	-	20 716,77
10. Zmiana stanu zapasów	-	58 689,25
11. Zmiana stanu należności	-	490 565,80
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	732 254,51	-
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	30 682,85
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-	23 356,73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	797 092,37	448 610,25
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	89 312,11	116 389,84
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	89 029,74	116 389,84
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	282,37	-
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	282,37	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	282,37	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	547 226,57	607 708,87
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	519 726,57	504 355,56
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 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

4. Inne wydatki inwestycyjne	27 500,00	103 353,31
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 457 914,46	- 491 319,03
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-
I. Wpływy	129 999,97	200 020,55
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	129 999,97	200 020,55
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	379 320,86	174 382,89
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	100 000,00	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	209 278,09	174 382,89
8. Odsetki	70 042,77	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 249 320,89	25 637,66
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	89 857,02	17 071,12
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	89 857,02	17 071,12
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	328 398,87	345 469,99
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	418 255,89	328 398,87

Data 30.05.2014 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DM
Dariusz Możuluk

Zarząd:

[Signature]

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
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			100 480,00		100 480,00
	Zwiększenia, w tym:					
	– nabycie	0,00	0,00		0,00	0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przeniesienie 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			99 573,50		99 573,50
	Zwiększenia		0,00	222,00		222,00
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	99 795,50	0,00	99 795,50
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	906,50	0,00	906,50
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	684,50	0,00	684,50
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	99%	0%	99%

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 osiągnął 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 31.12.2012 r.	281 798,29 zł
Umorzenie za rok 2013	70 449,57
Wartość firmy na dzień 31.12.2013 r.	211.348,72 zł

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
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	Grunt własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		2 221 006,50	808 090,77	248 881,22	592 794,39	3 870 772,88
	Zwiększenia, w tym:	0,00	752 812,14	116 132,84	4 186,99	52 340,02	925 471,99
	– nabycie		752 812,14	116 132,84	4 186,99	45 367,59	918 499,56
	– przemieszczenie wewnętrzne					6 972,43	6 972,43
	– inne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	25 135,55	182 197,72	13 346,10	220 679,37
	– likwidacja			17 163,12		13 346,10	30 509,22
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż				182 197,72		182 197,72
	– przemieszczenie wewnętrzne			7 972,43			7 972,43
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	2 973 818,64	899 088,06	70 870,49	631 788,31	4 575 565,50
3.	Umorzenie na początek okresu		384 976,21	463 744,08	92 751,51	549 092,86	1 490 564,66
	Zwiększenia		134 712,42	93 625,55	61 350,57	39 841,17	329 529,71
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	21 069,88	107 850,69	13 346,21	142 266,78
	– likwidacja			13 097,45		13 346,21	26 443,66
	– sprzedaż				107 850,69		107 850,69
	– przemieszczenie wewnętrzne			7 972,43			7 972,43
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	519 688,63	536 299,75	46 251,39	575 587,82	1 677 827,59
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	1 836 030,29	344 346,69	156 129,71	43 701,53	2 380 208,22
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	2 454 130,01	362 788,31	24 619,10	56 200,49	2 897 737,91
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	17%	60%	65%	91%	37%

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
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.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
2	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
3	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	239 651,69	0,00
4	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	239 651,69	0,00

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	472 173,63	643 243,65
2	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby		
	Razem	472 173,63	643 243,65

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	628 224,48	200 000,00
	Razem	628 224,48	200 000,00

9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych – nie dotyczy.
10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych – nie dotyczy.
11. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek – nie dotyczy.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

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	189 755,56		189 755,56
2.	Półprodukty i produkty w toku			0,00
3.	Produkty gotowe			0,00
4.	Towary	24 599,89		24 599,89
5.	Zaliczki na dostawy			0,00
	Razem	214 355,45	0,00	214 355,45

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2013 nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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	418 255,89	281 898,87
2.	Inne środki pieniężne		46 500,00
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	418 255,89	328 398,87

17. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

W roku 2013 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług.

18. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

W roku 2013 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności długoterminowe.

19. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

W roku 2013 nie były tworzone odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

W roku 2013 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej.

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					
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	1 073 313,71	934 149,90	97 799,22	41 364,59	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług	505 483,59	366 319,78	97 799,22	41 364,59	0,00
-	do 12 miesięcy	505 483,59	366 319,78	97 799,22	41 364,59	
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	42 746,01	42 746,01			
c)	inne	525 084,11	525 084,11			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00				
Razem		1 073 313,71	934 149,90	97 799,22	41 364,59	0,00

22. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 375,00	30 294,00	43 134,00	31 535,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	9 965,00	0,00	9 965,00
-	Koszty poniesione na pozyskanie dotacji unijnej [Inwestycja EkoFun]		9 965,00		9 965,00
Razem		44 375,00	40 259,00	43 134,00	41 500,00

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	17 978,62	16 110,34	21 030,69	13 058,27
2.	koncesje na alkohol	0,00	23 840,84	22 370,86	1 469,98
3.	reklama	0,00	6 250,00	3 645,85	2 604,15
4.	pozostałe	1 205,54	32 826,44	2 422,22	31 609,76
	Razem	19 184,16	79 027,62	49 469,62	48 742,16

24. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy				0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	73 194,56	83 333,04	87 332,89	69 194,71
a)	długoterminowe	66 667,00	24 167,17	54 305,98	36 528,19
-	umowa marketingowa	66 667,00	24 167,17	54 305,98	36 528,19
-	pozostałe				0,00
b)	krótkoterminowe	6 527,56	59 165,87	33 026,91	32 666,52
-	umowa marketingowa	6 527,56	59 165,87	33 026,91	32 666,52
	Razem	73 194,56	83 333,04	87 332,89	69 194,71

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
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.	Tomasz Romanik	1 639 837,00	0,10	163 983,70	24,35%
2.	Marcin Ryński	1 654 077,00	0,10	165 407,70	24,56%
3.	Cormostan Trading Limited, Cypr	990 923,00	0,10	99 092,30	14,71%
4.	Keyspan Media Limited, Lichtenstein	724 057,00	0,10	72 405,70	10,75%
5.	Robert Bender	525 553,00	0,10	52 555,30	7,80%
6.	Wojciech Sękalski	525 553,00	0,10	52 555,30	7,80%
7.	Rafał Zarzycki	341 560,00	0,10	34 156,00	5,07%
8.	Pozostali, poniżej 5%	331 440,00	0,10	33 144,00	4,96%
	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 2013 nie był tworzony kapitał z aktualizacji wyceny.

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.	Przeniesienie na kapitał zapasowy	
2.	Pokrycie straty z lat ubiegłych	151 901,08
	Razem	151 901,08

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

30. Zakres zmian stanu rezerw

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 556,00	29 967,00	40 533,00		32 990,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 533,64	0,00	0,00	0,00	6 533,64
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na odprawy emerytalne					0,00
-	na odprawy pośmiertne					0,00
b)	krótkoterminowe	6 533,64	0,00	0,00	0,00	6 533,64
-	na odprawy emerytalne					0,00
-	na urlopy wypoczynkowe	6 533,64				6 533,64
-	na odprawy pośmiertne					0,00
3.	Pozostałe rezerwy	27 000,09	16 849,32		0,00	16 849,32
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe					0,00
b)	krótkoterminowe	27 000,09	16 849,32	27 000,09	0,00	16 849,32
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	12 000,00	15 000,00	12 000,00		15 000,00
-	Pozostałe rezerwy	15 000,09	1 849,32	15 000,09		1 849,32
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	77 089,73	46 816,32	40 533,00	0,00	56 372,96

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
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	44 375,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	44 375,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	30 294,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	30 294,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	43 134,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	43 134,00
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	31 535,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	31 535,00
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	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
2.	Zwiększenia, w tym	29 967,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	29 967,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	40 533,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	40 533,00
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	32 990,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	32 990,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
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	2 739 598,76	2 011 756,49	509 591,21	44 435,23	173 815,83
a)	kredyty i pożyczki	500 000,00	500 000,00			
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00				
c)	inne zobowiązania finansowe - leasing	32 034,29	32 034,29			
d)	z tytułu dostaw i usług	1 279 662,12	691 949,29	369 461,77	44 435,23	173 815,83
-	do 12 miesięcy	1 279 662,12	691 949,29	369 461,77	44 435,23	173 815,83
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00				
f)	zobowiązania wekslowe	0,00				
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	657 545,27	517 415,83	140 129,44		
h)	z tytułu wynagrodzeń	213 839,20	213 839,20			
i)	inne	56 517,88	56 517,88			
	Razem	2 739 598,76	2 011 756,49	509 591,21	44 435,23	173 815,83

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

34. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	31 956,83	31 956,83	0,00	0,00
-	kredyty bankowe				
-	inne zobowiązania finansowe - leasing	31 956,83	31 956,83		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	31 956,83	31 956,83	0,00	0,00

35. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00				
-	krótkoterminowe	500 000,00	500 000,00			
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
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 Spółki dominującej wynikają z umowy kredytu w rachunku bieżącym. Zabezpieczeniem umowy kredytowej jest weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania środkami z rachunku bankowego, zastaw rejestrowy na majątku ruchomych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
- Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółek zależnych (TKM INVESTMENT Sp. z o. o. oraz OPERA CATERING Sp. z o. o.) wynikają z umów leasingu. Zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco.

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	4,00	3,00
2.	Lokale	58,00	58,00
	Razem	62,00	61,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	Wynagrodzenia	411 448,67	392 049,90
-	Rada Nadzorcza	12 184,67	12 184,68
-	Zarząd	399 264,00	379 865,22
	Razem	411 448,67	392 049,90

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

W roku 2013 nie były udzielane pożyczki osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 264 806,26	12 757 939,13
-	- kraj	12 264 806,26	12 757 939,13
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	324 510,65	70 873,14
-	- kraj	324 510,65	70 873,14
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	123 595,09	87 823,07
-	- kraj	123 595,09	87 823,07
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	2 049,50	0,00
-	- kraj	2 049,50	
	Przychody netto ze sprzedaży razem	12 714 961,50	12 916 635,34

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	322 779,23	350 298,56
2.	Zużycie materiałów i energii	5 205 093,55	5 060 967,21
3.	Usługi obce	2 364 860,45	2 012 228,36
4.	Podatki i opłaty	46 669,29	71 393,26
-	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	3 639 022,47	3 726 492,69
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	521 880,90	581 356,55
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	82 691,23	443 461,40
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	117 161,30	90 509,67
	Koszty rodzajowe ogółem	12 300 158,42	12 336 707,70

46. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23 553,07	308,70
-	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23 553,07	80 400,00
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		-80 091,30
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	181 212,31	82 025,71
-	- pozostałe	181 212,31	62 025,71
-	- sprzedaż logotypu		20 000,00
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	204 765,38	82 334,41

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

47. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40 863,79	13 371,14
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40 863,79	13 371,14
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	167 191,02	79 214,52
- towar przeterminowany		19 494,81
- kary umowne		2 735,00
- różnice magazynowe		16 632,04
- nieumyślne zniszczenie towarów		2 941,31
- likwidacja ST	57 466,66	
- spisanie należności i nierozliczonych zapłat do dostawców	107 180,07	
- Inne koszty operacyjne	2 544,29	37 411,36
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	208 054,81	92 585,66

48. Struktura przychodów finansowych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki	1 640,69	3 832,50
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki naliczone od pożyczki		
b) od pozostałych jednostek	1 640,69	3 832,50
- bankowe	1 640,69	3 832,50
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne	0,00	200,00
- pozostałe		200,00
Przychody finansowe ogółem	1 640,69	4 032,50

49. Struktura kosztów finansowych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki	87 694,71	71 516,86
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	87 694,71	71 516,86
- od kredytów, pożyczek	87 694,71	71 516,86
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	2 224,43	2 490,90
- różnice kursowe		790,90

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

- prowizja od kredytu	2 224,43	1 700,00
Koszty finansowe ogółem	89 919,14	74 007,76

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	252 785,63 zł	530 241,69 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	581 688,87 zł	566 929,81 zł
-	751-2 odsetki	18 164,24	30 750,56
-	761-3 wartość sprzedanych ST		18 004,71 zł
-	751-4 różnice kursowe z przeszacowania		468,23
-	764-2 różnice z raportów fiskalnych		6 822,26
-	764-3 różnice magazynowe		16 632,04
-	764-4-3 pozostałe	175 453,38	13 326,70
-	764-7 kary umowne		2 735,00 zł
-	401-99 zużycie materiałów		17 274,95 zł
-	402-99 usługi obce		67 030,22 zł
-	403-99 podatki i opłaty		10 090,21 zł
-	404-99 wynagrodzenia		3 651,22 zł
-	405-99 ZUS	144 441,69 zł	95 074,74 zł
-	407-4 amortyzacja	83 018,29 zł	87 737,56 zł
-	409-99 pozostałe koszty	45 040,12 zł	121 058,96 zł
-	401-15 zaokrąglenia (PZ-faktury)		2 283,36 zł
-	koszty roku 2012 zafakturowane w 2013		12 000,09
-	OPERA/TKM/SSPV	115 571,15	61 989,00
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	216 551,94 zł	578 449,80 zł
-	wynagrodzenia + ZUS	98 725,96	280 251,40
-	409-5 raty leasingu	74 825,98	142 664,11
-	koszty roku 2011 zafakturowane w 2012		27 905,42
-	900-401 pozabilansowa amort.		1 276,01
-	900-761 sprzedaż ST		4 437,07 zł
-	koszt remontu Moliera		70 000,00
-	rozwiązane rezerwy	12 000,00 zł	
-	OPERA/TKM/SSPV	31 000,00	51 915,79
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	157 719,00 zł	0,00 zł
-	zarachowane odsetki	719,00	0,00
-	zarachowane kary i odszkodowania	157 000,00	0,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	16 000,00 zł	40 000,00 zł
-	otrzymane odsetki wcześniej zarachowane	16 000,00	40 000,00
6.	Dochód /strata	476 203,56 zł	558 721,70 zł
7.	Odliczenia od dochodu	33 689,54 zł	55 869,42 zł
-	strata z 2009		11 109,10
-	strata OPERA/TKM	33 689,54	44 760,32

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

8. Podstawa opodatkowania	442 514,00 zł	502 852,00 zł
9. Podatek według stawki 19%	84 077,00 zł	95 541,00 zł
10. Odliczenia/doliczenia od/do podatku	0,00 zł	0,00 zł
11. Podatek należny	84 077,00 zł	95 541,00 zł
12. Zmiana stanu aktywów/rezerwy z tyt. podatku; kapitał mniejszości	-12 259,55 zł	30 954,01 zł
13. Razem obciążenie wyniku brutto	71 817,45 zł	126 495,01 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.

55. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00
2.	Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	4 000,00
	Suma	19 000,00

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

57. Porównywalność danych

Spółka STM Sp. z o. o. została założona 27/06/2012 r. Spółka SAKANA S. A. objęła 60 udziałów o łącznej wartości 3.000,00 zł w dniu 29/07/2013 r. Do końca lipca 2013 r. Spółka STM Sp. z o. o. nie prowadziła żadnej działalności (suma bilansowa zawiera tylko kapitał udziałowy w wysokości 5.000,00 zł oraz wpłacone z tego tytułu środki pieniężne). Z tego też względu kwota nie jest istotna dla porównywalności danych za rok 2012 .

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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2013 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

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. 31.12.2013 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.

Data 30.05.2014 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Dariusz Mozeluk

Zarząd:

