

**GRUPA KAPITAŁOWA
SAKANA S.A.**



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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 2016 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **4.835.862,16 zł**
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący stratę netto w kwocie **-181.369,22 zł**
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **181.369,22 zł**
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **250.651,87 zł**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Romanik

Wiceprezes Zarządu

Marcin Ryński

Wiceprezes Zarządu

SAKANA S.A.

Osoba, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

Łucja Kozłowska

Warszawa, 11 maja 2017 roku

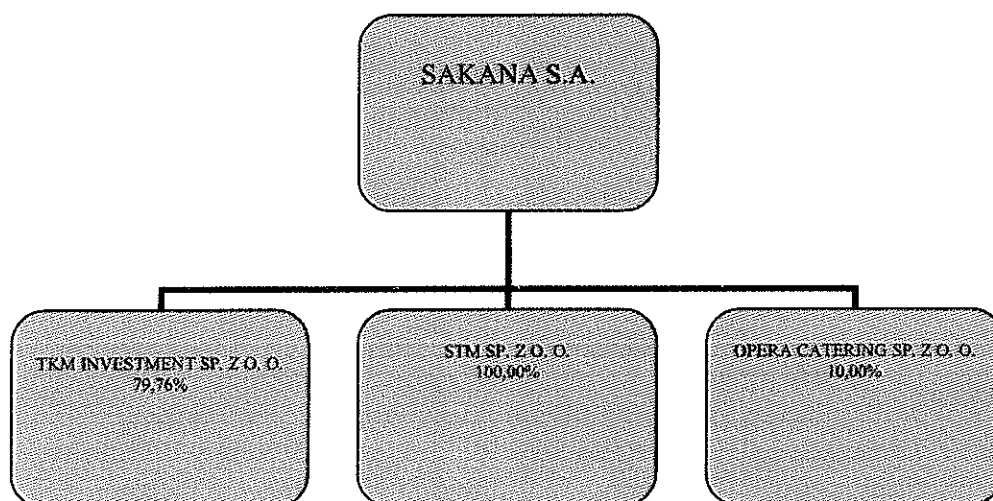
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 XIII 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 2016 r., obejmuje jednostkę dominującą Sakana S.A. oraz jednostki zależne: TKM Investment Sp. z o.o., w której posiada 79,76 % udziałów w kapitale podstawowym, STM Sp. z o.o., w której posiada 100,00 % udziałów w kapitale podstawowym. Ponadto jednostką stowarzyszoną z Sakana S.A. jest Opera Catering Sp. z o.o., w której Spółka posiada 10,00 % udziałów w kapitale podstawowym.



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. TKM INVESTMENT Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12 lok. U1
- 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 100,00 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 5.000,00 zł).

3. OPERA CATERING Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy pl. Teatralnym 1

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 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.
- 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 10% (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 500,00 zł)

3. WYKAZ JEDNOSTEK INNYCH NIŻ JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE

Nie występują inne jednostki niż podporządkowane.

4. WYKAZ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYŁĄCZONYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31.12.2016 Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Opera Catering Sp. z o.o. na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

5. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- a. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- f. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.
- g. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
- h. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 cen przeciętnych. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych/ 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. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązań, 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.

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

- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

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

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

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

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

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

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

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

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 2016
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. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

l. 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.

m. 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.

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. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż surowców rybnych.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

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

Nie wystąpiły

o. 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

Na dzień 31.12.2016r. Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Opera Catering Sp. z o.o. na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Ronianik

Warszawa, 11 maja 2017 roku

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu
SAKANA S.A.

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Moćnik

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

SKONSOLIDOWANY BILANS na 31 grudnia 2016 w zł

AKTYWA		Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015
A	Aktywa trwałe	3 516 412,28	3 594 244,52
I.	Wartości niematerialne i prawne	18,50	6 183,78
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	18,50	6 183,78
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	70 449,58
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		70 449,58
2.	Wartość firmy- jednostki współzależne		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 206 308,34	3 200 303,60
1.	Środki trwałe	2 359 212,54	2 369 489,36
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 893 700,42	1 958 140,35
	c) urządzenia techniczne i maszyny	261 085,52	261 387,58
	d) środki transportu	1 674,79	8 511,78
	e) inne środki trwałe	202 751,81	141 449,65
2.	Środki trwałe w budowie	629 073,53	766 596,04
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	218 022,27	64 218,20
IV.	Należności długoterminowe	259 250,44	248 299,56
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	259 250,44	248 299,56
V.	Inwestycje długoterminowe	500,00	500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	500,00	500,00
	a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	500,00	500,00
	- udziały lub akcje	500,00	500,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 335,00	68 508,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 335,00	68 508,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	1 319 449,88	1 511 437,42
I.	Zapasy	89 655,14	103 562,47
1.	Materiały	67 576,98	81 484,31
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	0,00	22 078,16
5.	Zaliczki na dostawy	22 078,16	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	715 171,47	640 222,67
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	715 171,47	640 222,67
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	715 171,47	640 222,67
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	199 548,48	191 790,80
	- do 12 miesięcy	199 548,48	191 790,80
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	99 595,22	116 782,87
	c) inne	416 027,77	331 649,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	490 488,90	741 140,77
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	490 488,90	741 140,77
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	490 488,90	741 140,77
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	490 488,90	741 140,77
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 134,37	26 511,51
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	4 835 862,16	5 105 681,94

PASywa		Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 728 060,08	1 909 429,30
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 160 082,23	2 160 082,23
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	225 017,56	225 017,56
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 148 970,49	-604 841,91
VII.	Zysk (strata) netto	-181 369,22	-544 128,58
VIII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	31 629,90	30 560,53
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 076 172,18	3 165 692,11
I.	Rezerwy na zobowiązania	42 312,00	35 851,00

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 312,00	35 851,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	405 247,63	527 437,91
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	405 247,63	527 437,91
	a) kredyty i pożyczki	377 386,82	500 329,38
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	27 860,81	27 108,53
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 628 612,55	2 589 236,53
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 620 199,37	2 580 823,35
	a) kredyty i pożyczki	750 506,12	764 927,83
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	10 771,92	32 759,68
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 017 862,58	1 110 548,22
	- do 12 miesięcy	1 017 862,58	1 110 548,22
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	571 388,05	428 204,29
	h) z tytułu wynagrodzeń	213 852,48	231 899,20
	i) inne	55 818,22	12 484,13
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 166,67
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 166,67
	- długoterminowe		7 166,67
	- krótkoterminowe		6 000,00
	Pasywa razem	4 835 862,16	5 105 681,94

Data 11.05.2017 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

..... GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dariusz Możliński

Zarząd:

..... PREZES ZARZĄDU
.....
Tomasz Romanik

.....
Marcin Ryński
Wiceprezes Zarządu
SAKANA S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
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 2016 w zł**

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 31.12.2016	za okres 01.01 - 31.12.2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 155 708,15	11 026 123,03
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 152 106,66	11 024 249,57
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 601,49	1 873,46
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 135 567,31	11 395 168,99
I.	Amortyzacja	289 433,80	311 978,39
II.	Zużycie materiałów i energii	3 875 004,51	4 348 954,07
III.	Usługi obce	1 765 420,02	2 231 133,47
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	28 666,03	30 044,21
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	3 588 775,20	3 828 858,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	468 688,07	500 702,51
	- emerytalne	225 423,63	239 858,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	88 215,25	91 248,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 364,43	52 249,07
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	20 140,84	-369 045,96
D.	Pozostałe przychody operacyjne	31 616,56	34 575,20
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	31 616,56	34 575,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne	38 200,92	123 663,79
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	38 200,92	123 663,79
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	13 556,48	-458 134,55
G.	Przychody finansowe	7 080,69	55 205,38
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	7 080,42	13 381,34
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		41 824,04
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	0,27	0,00
H.	Koszty finansowe	98 677,44	102 909,82
I.	Odsetki, w tym:	96 599,14	102 791,23
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANA S.A.
BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	2 078,30	118,59
I.	Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-78 040,27	-505 838,99
K.	Odpis wartości firmy	70 449,58	70 449,57
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	70 449,58	70 449,57
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
M.	Zysk/strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-148 489,85	-576 288,56
O.	Podatek dochodowy	29 060,00	-31 328,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	-3 819,37	831,98
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-181 369,22	-544 128,58

Data 11.05.2017 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

..... GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dariusz Możehuk

Zarząd:

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Romanik

Marcin Ryłski

Wiceprezes Zarządu
SAKANA S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 w zł

Wyszczególnienie:	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 909 429,30	2 453 557,88
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
1.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 909 429,30	2 453 557,88
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 300,00	673 300,00
2. (uchylona)		
3. (uchylona)		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- z tytułu		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- z tytułu		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-604 841,91	-596 020,91
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu	0,00	0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-604 841,91	-596 020,91
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-604 841,91	-596 020,91
a) zwiększenia (z tytułu)	-544 128,58	-8 821,00
- z tytułu	-544 128,58	-8 821,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu	0,00	
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 148 970,49	-604 841,91
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 148 970,49	-604 841,91
9. Wynik netto	-181 369,22	-544 128,58
a) zysk netto		
b) strata netto	-181 369,22	-544 128,58
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (RZ)	1 728 060,08	1 909 429,30
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 728 060,08	1 909 429,30

Data 11.05.2017 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dariusz M...ch

Zarząd:

.....PREZES ZARZĄDU.....

Tomasz Romanik

Marcin Rylski

Wiceprezes Zarządu
SAKANAS.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 w zł**

		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	-181 369,22	-544 128,58
II.	II. Korekty razem:	547 274,08	309 359,85
1	Zyski (straty) mniejszości	3 819,37	-831,98
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3	Amortyzacja	289 433,80	311 978,39
4	Odpisy wartości firmy	70 449,58	70 449,57
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	89 418,38	89 310,64
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-41 824,04
9	Zmiana stanu rezerw	6 461,00	5 423,00
10	Zmiana stanu zapasów	13 907,33	42 242,26
11	Zmiana stanu należności	-25 445,23	-332 360,23
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	91 846,38	207 926,84
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 383,47	-74 954,60
14	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	32 000,00
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	365 904,86	-234 768,73
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,17	196 775,33
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym :	0,17	195 901,66
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	192 524,04
b)	w pozostałych jednostkach, w tym:	0,17	3 377,62
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	0,17	3 377,62
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	873,67
II.	Wydatki	348 192,46	175 289,26
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	341 014,46	159 929,26
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	2 750,00	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	2 750,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacane udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	4 428,00	15 360,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-348 192,29	21 486,07
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	579 500,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	579 500,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	268 364,44	507 596,16
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	138 839,06	379 297,59
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	35 838,88	26 075,73
8	Odsetki	93 686,50	102 222,84
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-268 364,44	71 903,84
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-250 651,87	-141 378,82
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-250 651,87	506 390,29
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	741 140,77	882 519,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	490 488,90	741 140,77
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

Data 11.05.2017 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dariusz Nożeluk

Zarząd:

.....PREZES ZARZĄDU.....
Tomasz Romanuk
Marcin Rygiel
Wiceprezes Zarządu
SAKANAS.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
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	0,00	0,00	131 493,00	0,00	131 493,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie					0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	131 493,00	0,00	131 493,00
3.	Umorzenie na początek okresu			125 309,22	0,00	125 309,22
	Zwiększenia		0,00	6 165,28		6 165,28
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	131 474,50	0,00	131 474,50
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	6 183,78	0,00	6 183,78
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	18,50	0,00	18,50
7.	Stoień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

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 osiągnając 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 31.12.2015 r.	70 449,58 zł
Umorzenie za rok 2016	70 449,58
Wartość firmy na dzień 31.12.2016 r.	0,00 zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		2 712 778,26	968 789,16	70 618,85	804 350,68	4 556 536,95
	Zwiększenia, w tym:	0,00	79 418,57	82 432,90	0,00	111 232,50	273 083,97
	– nabycie			39 618,75			39 618,75
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne		79 418,57	42 814,15		111 232,50	233 465,22
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 939,83	0,00	0,00	1 939,83
	– likwidacja			1 939,83			1 939,83
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	2 792 196,83	1 049 282,23	70 618,85	915 583,18	4 827 681,09
3.	Umożliwienie na początek okresu		754 637,91	707 401,58	62 107,07	662 901,03	2 187 047,59
	Zwiększenia		143 858,50	82 642,69	6 836,99	49 930,34	283 268,52
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 847,56	0,00	0,00	1 847,56
	– likwidacja			1 847,56			1 847,56
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umożliwienie na koniec okresu	0,00	898 496,41	788 196,71	68 944,06	712 831,37	2 468 468,55
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	1 958 140,35	261 387,58	8 511,78	141 449,65	2 369 489,36
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	1 893 700,42	261 085,52	1 674,79	202 751,81	2 359 212,54
7.	Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0%	32%	75%	98%	78%	51%

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
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.

Spółka SAKANA S. A. posiada 3 szt. nieamortyzowanych środków trwałych z grupy 7 – środki transportu - samochody osobowe używane na podstawie umów najmu.

Spółka STM Sp. z o. o. użytkowała środki trwałe na podstawie umów leasingu operacyjnego:

- samochód – wartość umowy 203.200,00 zł
- pawilon kontenerowy - wartość umowy 55.000,00 zł

Spółka TKM INVESTMENT Sp. z o. o. użytkowała środki trwałe na podstawie umów leasingu operacyjnego:

- samochód osobowy – wartość umowy 195.121,95 zł.

6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych - nie dotyczy.

7. 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	292 835,33	200 000,00
	Razem	292 835,33	200 000,00

8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	396 250,00	500,00	0,00	396 750,00
a)	Zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	2 750,00	0,00	0,00	2 750,00
	- zakup			2 750,00			2 750,00
	- aktualizacja wartości						
	- inne						
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż						0,00
	- aktualizacja wartości						
	- inne						
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	399 000,00	500,00	0,00	399 500,00

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych w kwocie 399.000,00 zł zostały wyeliminowane z bilansu w ramach wyłączeń konsolidacyjnych.

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W roku 2016 nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów.

10. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	741 140,77	0,00	250 651,87	490 488,90
-	w jednostkach zależnych i współzależnych				0,00
-	w pozostałych jednostkach				0,00
-	w jednostkach stowarzyszonych				0,00
-	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	741 140,77		250 651,87	490 488,90
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	741 140,77	0,00	250 651,87	490 488,90

11. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	69 723,67	19 040,00	4 378,90	84 384,77
2.	Należności od jednostek powiązanych inne	21 286,55	0,00	21 286,55	0,00
3.	Razem	91 010,22	19 040,00	25 665,45	84 384,77

Należności w jednostkach powiązanych w kwocie 84.384,77 zł zostały wyeliminowane z bilansu w ramach wyłączeń konsolidacyjnych.

12. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	191 790,80	199 548,48
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	116 782,87	99 595,22
3.	Należności inne	331 649,00	416 027,77
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
5.	Razem	640 222,67	715 171,47

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

13. 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	490 488,90	741 140,77
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	490 488,90	741 140,77

14. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	52 651,55	2 056,56	1 580,56	53 127,55
-	- należności z tytułu dostaw i usług	50 151,55	88,56	1 580,56	48 659,55
-	- Pozostałe należności	2 500,00	1 968,00		4 468,00
3.	Razem	52 651,55	2 056,56	1 580,56	53 127,55

15. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

W roku 2016 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności długoterminowe.

16. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

W roku 2016 nie były tworzone odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

17. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 508,00	50 335,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Razem	68 508,00	50 335,00

18. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia	5 409,20	4 860,89
2.	Koncesje na sprzedaż alkoholu	0,00	0,00
3.	Prowizja od kredytu obrotowego	19 506,38	17 111,14
4.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 595,93	2 167,34
	Razem	26 511,51	24 134,37

19. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 166,67	0,00
a)	Długoterminowe	7 166,67	0,00
-	umowa marketingowa	7 166,67	0,00
b)	Krótkoterminowe	6 000,00	0,00
-	umowa marketingowa	6 000,00	0,00
	Razem	13 166,67	0,00

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

20. 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	24,36%
2.	Marcin Ryłski	1 654 077,00	0,10	165 407,70	24,57%
3.	Cormostan Trading Limited, Cypr	1 071 861,00	0,10	107 186,10	15,92%
4.	Robert Bender	525 553,00	0,10	52 555,30	7,81%
5.	Wojciech Sękański	525 553,00	0,10	52 555,30	7,81%
6.	Pozostali, poniżej 5%	1 316 119,00	0,10	131 611,90	19,53%
	Razem	6 733 000,00	-	673 300,00	100,00%

21. 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

22. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

W roku 2016 nie był tworzony kapitał z aktualizacji wyceny.

23. 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

24. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Decyzję w sprawie pokrycia straty podejmie Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki dominującej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

25. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 851,00	6 461,00			42 312,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	35 851,00	6 461,00	0,00	0,00	42 312,00

26. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	405 247,63	405 247,63	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	377 386,82	377 386,82		
-	inne zobowiązania finansowe - leasing	27 860,81	27 860,81		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	405 247,63	405 247,63	0,00	0,00

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

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

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

- Zobowiązania zabezpieczone na majątku SAKANA S. A. wynikają z zawartych umów kredytowych.

Zabezpieczenie stanowi:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na rzecz banku,
- pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 Prawo bankowe
- sądowy zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej do wysokości 555.760,00 zł
- sądowy zestaw rejestrowy środkach obrotowych - towarach Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej do wysokości 83.331,00 zł

- Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki zależnej TKM INVESTMENT Sp. z o. o. wynikają z umów leasingu. Zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco.

29. Zobowiązania warunkowe jednostek powiązanych, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Spółka SAKANA S.A. udzieliła poręczenia do umów leasynowych zawartych przez Spółkę zależną STM Sp. z o.o. na łączną kwotę 435.000,00 zł z terminem zobowiązania 30 kwietnia 2020 roku do kwoty 95.000,00 zł oraz 30 kwietnia 2019 roku do kwoty zobowiązania 340.000,00 zł.

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

31. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Biuro	4,00	3,00
2.	Lokale	40,00	41,00
	Razem	44,00	44,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	Wynagrodzenia		
-	Rada Nadzorcza	12 000,00	12 015,39
-	Zarząd	430 488,00	428 974,96
	Razem	442 488,00	440 990,35

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

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

W roku 2016 nie były udzielane pożyczki osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 825 846,09	10 807 764,83
-	kraj	9 825 846,09	10 807 764,83
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	326 260,57	161 847,38
-	kraj	326 260,57	161 847,38
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	54 637,36
-	kraj	0,00	54 637,36
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	3 601,49	1 873,46
-	kraj	3 601,49	1 873,46
	Przychody netto ze sprzedaży razem	10 155 708,15	11 026 123,03

35. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.

36. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	289 433,80	311 978,39
2.	Zużycie materiałów i energii	3 875 004,51	4 348 954,07
3.	Usługi obce	1 765 420,02	2 231 133,47
4.	Podatki i opłaty	28 666,03	30 044,21
-	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	3 588 775,20	3 828 858,75
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	468 688,07	500 702,51
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	88 215,25	91 248,52
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 364,43	52 249,07
	Koszty rodzajowe ogółem	10 135 567,31	11 395 168,99

37. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	31 616,56	34 575,20
-	- pozostałe	31 616,56	34 575,20

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

Pozostałe przychody operacyjne ogółem	31 616,56	34 575,20
--	------------------	------------------

38. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	38 200,92	123 663,79
- Inne koszty operacyjne	38 200,92	123 663,79
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	38 200,92	123 663,79

39. Struktura przychodów finansowych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki	7 080,42	13 381,34
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki naliczone od pożyczki		
b) od pozostałych jednostek	7 080,42	13 381,34
- bankowe	7 080,42	13 381,34
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	41 824,04
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne	0,27	0,00
Przychody finansowe ogółem	7 080,69	55 205,38

40. Struktura kosztów finansowych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki	96 599,14	102 791,23
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	96 599,14	102 791,23
- od kredytów, pożyczek	96 599,14	102 791,23
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	2 078,30	118,59
- inne	2 078,30	118,59
- prowizja od kredytu		
Koszty finansowe ogółem	98 677,44	102 909,82

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

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

42. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – nie dotyczy - Grupa Kapitałowa SAKANA S.A. nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej.

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

44. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie.

Brak umów zawartych przez Grupę nieuwzględnionych w bilansie.

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

46. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000,00
2.	Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3 000,00
Suma		12 000,00

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

48. Porównywalność danych

Na dzień 31.12.2016 r. Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Opera Catering Sp. z o.o. na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

49. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Brak przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

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

51. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności

Brak okoliczności wskazujących niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

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

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2016 –
GRUPA KAPITAŁOWA SAKANAS.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

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

Po dniu bilansowym w Spółce nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, które mogłyby mieć wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

54. 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 11.05.2017 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

..... GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dariusz Mielnik

Zarząd:

..... PREZES ZARZĄDU

Tomasz Romanik

Marcin Ryśki

*Wiceprezes Zarządu
SAKANAS.A.*