



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01 IV 2018 do 30 VI 2018

SPIS TREŚCI

List Przewodni

1. Oświadczenie Zarządu.
2. Wstęp do sprawozdania.
3. Informacje ogólne o Spółce.
4. Organy Spółki.
5. Informacja na temat Grupy Kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.
6. Dane finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - 6.1 Dane finansowe jednostkowe.
 - 6.2 Dane finansowe skonsolidowane.
 - 6.3 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu.
7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
8. Informacje na temat aktywności jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.
9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz wyników.
10. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

Szanowni Państwo !

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

Z poważaniem,

Tomasz Romanik - Prezes Zarządu

Marcin Rylski - Wiceprezes Zarządu

1. Oświadczenie Zarządu dotyczące rzetelności danych zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r.

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

Tomasz Romanik – Prezes Zarządu

Marcin Rylski – Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dnia 14.08.2018 r.

2. Wstęp do sprawozdania

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

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **3 918 393,94** PLN
 - Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **-161 891,07** PLN
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku wykazujące zmniejszenia stanu kapitału własnego o kwotę **161 891,07** PLN
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 906,05** PLN

2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku, na które składa się:
 - Skonsolidowany bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **3 546 047,16** PLN
 - Skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **-228 241,59** PLN
 - Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **228 241,59** PLN
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 616,03** PLN

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

Prezes Zarządu – Tomasz Romanik

Wiceprezes Zarządu – Marcin Rylski

3. Informacje ogólne o Spółce

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

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

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

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

lokale własne

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

oraz lokale franczyzowe:

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

Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30 czerwca 2018 r. – 14 etatów.
Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie od 01 kwietnia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. – 14,71 etatu.

4. Organy Spółki

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 14 sierpnia 2018 r. Zarząd Spółki sprawują:

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

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

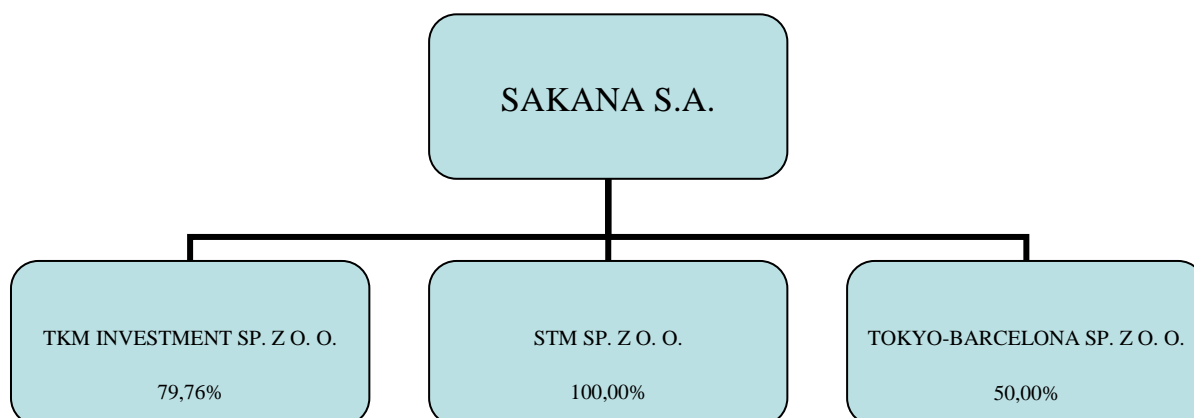
- Pan Robert Bender – Przewodniczący,
- Pan Aleksander Diakonow – Zastępca Przewodniczącego,

Członkowie:

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

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

Grupa Kapitałowa Sakana S.A., na dzień 30 czerwca 2018 r., obejmuje jednostkę dominującą Sakana S.A. oraz jednostki zależne: TKM Investment Sp. z o.o., w której posiada 79,76 % udziałów w kapitale podstawowym, STM Sp. z o. o., w której posiada 100,00 % udziałów w kapitale podstawowym. Ponadto Sakana S.A. posiada zaangażowanie kapitałowe w Spółce TOKYO-BARCELONA Sp. z o.o. oraz TOKYO-BARCELONA Sp. z o.o. Sp. k.



5.1. TKM INVESTMENT Sp. z o. o.

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

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

5.2. STM Sp. z o. o.

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

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

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

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

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

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

Na dzień 30.06.2018 r. Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o.o. oraz Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k., na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości, z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

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

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

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi

6.1. Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

AKTYWA		Na dzień 30.06.2018	Na dzień 30.06.2017
A	Aktywa trwałe	2 392 543,96	3 962 249,68
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 318 086,28	3 028 114,26
1.	Środki trwałe	1 011 416,95	2 156 998,90
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	788 660,13	1 625 144,22
	c) urządzenia techniczne i maszyny	103 712,35	270 035,92
	d) środki transportu	544,33	1 297,99
	e) inne środki trwałe	118 500,14	260 520,77
2.	Środki trwałe w budowie	305 829,33	688 753,25
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	840,00	182 362,11
III.	Należności długoterminowe	61 622,68	495 760,42
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	266 093,58
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	61 622,68	229 666,84
IV.	Inwestycje długoterminowe	956 801,00	399 500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	956 801,00	399 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	399 000,00	399 000,00
	- udziały lub akcje	399 000,00	399 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	557 801,00	500,00
	- udziały lub akcje	557 801,00	500,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		

4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 034,00	38 875,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 034,00	38 875,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 525 849,98	1 046 846,19
I.	Zapasy	21 294,66	78 040,28
1.	Materiały	21 294,66	55 962,12
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	22 078,16
II.	Należności krótkoterminowe	1 061 701,74	506 503,70
1.	Należności od jednostek powiązanych	314 065,65	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	34 136,80	0,00
	- do 12 miesięcy	34 136,80	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	279 928,85	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	59 079,24	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	55 942,23	0,00
	- do 12 miesięcy	55 942,23	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	3 137,01	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	688 556,85	506 503,70
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	174 391,81	75 856,30
	- do 12 miesięcy	174 391,81	75 856,30
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	79 365,53	37 484,79
	c) inne	434 799,51	393 162,61
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	426 755,32	409 329,01
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	426 755,32	409 329,01
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	426 755,32	409 329,01
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	426 755,32	409 329,01
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 098,26	52 973,20
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	3 918 393,94	5 009 095,87

PASywa		Na dzień 30.06.2018	Na dzień 30.06.2017
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 570 779,99	2 357 222,37
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:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	225 017,56	225 017,56
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 325 728,73	-767 640,62
VI.	Zysk (strata) netto	-161 891,07	66 463,20
VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 347 613,95	2 651 873,50
I.	Rezerwy na zobowiązania	44 592,00	42 312,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 592,00	42 312,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	191 206,33	336 641,56
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	191 206,33	336 641,56
	a) kredyty i pożyczki	183 129,80	313 974,25
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	8 076,53	22 667,31
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 111 815,62	2 272 919,94
1.	Wobec jednostek powiązanych	16 856,51	55 776,20
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 856,51	55 776,20
	- do 12 miesięcy	16 856,51	55 776,20
	- 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	2 086 545,93	2 208 730,56

	a) kredyty i pożyczki	622 177,51	671 067,76
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	14 282,14	10 835,23
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 035 863,10	1 085 470,68
	- do 12 miesięcy	1 035 863,10	1 085 470,68
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	325 262,62	249 476,18
	h) z tytułu wynagrodzeń	86 689,62	159 234,89
	i) inne	2 270,94	32 645,82
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	3 918 393,94	5 009 095,87

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

(wariant porównawczy)		za okres	za okres	za okres	za okres
		za okres 01.01 - 30.06.2018	za okres 01.01 - 30.06.2017	za okres 01.04 - 30.06.2018	za okres 01.04 - 30.06.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 543 516,37	4 437 178,24	1 192 105,69	2 224 525,54
	- od jednostek powiązanych	13 500,00	28 633,52	3 150,00	14 683,52
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 315 074,98	4 267 942,83	1 086 879,69	2 188 149,07
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	227 703,39	153 795,84	104 902,00	22 017,16
III.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)				
IV.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	738,00	15 439,57	324,00	14 359,31
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 549 702,19	4 270 215,42	1 251 909,93	2 104 521,60
I.	Amortyzacja	70 841,14	126 780,00	21 730,98	63 715,96
II.	Zużycie materiałów i energii	947 739,78	1 636 080,57	454 852,92	813 281,31
III.	Usługi obce	718 308,19	1 004 025,47	375 930,75	543 307,33
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	19 131,43	16 809,55	14 786,82	9 702,98
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	680 821,05	1 268 900,06	329 804,05	567 867,08
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	103 326,36	176 975,19	50 431,25	81 599,44
	- emerytalne	50 257,11	84 629,69	23 975,95	38 930,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 534,24	27 431,93	4 373,16	11 834,85
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	13 212,65	0,00	13 212,65
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 185,82	166 962,82	-59 804,24	120 003,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	33 846,98	31 745,22	982,37	24 810,81
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	33 846,98	31 745,22	982,37	24 810,81
E.	Pozostałe koszty operacyjne	150 358,13	23 743,44	196,40	4 047,31
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	148 773,80		-325,20	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	1 584,33	23 743,44	521,60	4 047,31

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-122 696,97	174 964,60	-59 018,27	140 767,44
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
	b) od jednostek pozostałych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	33 056,10	97 041,40	16 333,34	85 388,89
I.	Odsetki, w tym:	33 056,10	97 041,40	16 333,34	85 388,89
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne			0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-155 753,07	77 923,20	-75 351,61	55 378,55
J.I	Podatek dochodowy - bieżący	0,00	0,00	0,00	-1 153,00
J.II	Podatek dochodowy - odroczony	6 138,00	11 460,00	-9 065,00	22 993,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-161 891,07	66 463,20	-66 286,61	33 538,55

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S.A.

Wyszczególnienie:	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 732 671,06	2 290 759,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 732 671,06	2 290 759,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	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. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- z tytułu		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- z tytułu		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00
- dopłaty wspólników		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-767 640,62	-648 192,57
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy	0,00	0,00

- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowany (wypłata dywidendy)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na dywidendę	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 325 728,73	-648 192,57
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-767 640,62	-648 192,57
a) zwiększenia (z tytułu)	-558 088,11	-119 448,05
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-558 088,11	-119 448,05
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie zyskiem	0,00	
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 325 728,73	-767 640,62
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 325 728,73	-767 640,62
6. Wynik netto	-161 891,07	66 463,20
a) zysk netto		66 463,20
b) strata netto	-161 891,07	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 570 779,99	2 357 222,37
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 570 779,99	2 357 222,37

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S.A.

		01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	-399 453,85	347 879,47
I.	Zysk (strata) netto	-161 891,07	66 463,20
II.	II. Korekty razem:	-237 562,78	281 416,27
1	Amortyzacja	70 841,14	126 780,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	33 056,10	97 041,40
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	148 773,80	0,00
5	Zmiany stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	11 928,45	4 339,26
7	Zmiana stanu należności	-108 016,00	162 779,80
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-401 653,14	-88 921,36
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 506,87	-20 602,83
10	Inne korekty		
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-399 453,85	347 879,47
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	526 180,40	-150 653,77
I.	Wpływy	554 801,00	140 200,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	554 801,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	140 200,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	140 200,00
b)	w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00

	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	28 620,60	290 853,77
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	290 853,77
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	8 265,00	0,00
	a) w jednostkach powiazanych	8 265,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	20 355,60	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	526 180,40	-150 653,77
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-123 820,50	-239 982,28
I.	Wpływy	0,00	0,00
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	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	123 820,50	239 982,28
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	93 613,00	141 376,14
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	5 741,60	5 130,19
8	Odsetki	24 465,90	93 475,95
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-123 820,50	-239 982,28
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 906,05	-42 756,58
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 906,05	-42 756,58
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	423 849,27	452 085,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	426 755,32	409 329,01
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.2. Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Aktywa:

AKTYWA		Na dzień 30.06.2018	Na dzień 30.06.2017
A	Aktywa trwałe	2 207 926,80	3 520 964,30
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 502 469,12	3 221 922,46
IV.	Należności długoterminowe	91 622,68	259 666,84
V.	Inwestycje długoterminowe	557 801,00	500,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 034,00	38 875,00
B.	Aktywa obrotowe	1 338 120,36	1 209 142,94
I.	Zapasy	21 294,66	82 340,82
II.	Należności krótkoterminowe	848 008,72	610 766,12
III.	Inwestycje krótkoterminowe	452 718,72	458 263,80
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 098,26	57 772,20
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		3 546 047,16	4 730 107,24

Pasywa:

PASywa		Na dzień 30.06.2018	Na dzień 30.06.2017
A.	Kapitał (fundusz) własny	948 667,54	1 901 917,28
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	-1 881 490,66	-1 330 339,71
VII.	Zysk (strata) netto	-228 241,59	173 857,20
VIII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	31 629,90	31 144,63
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 565 749,72	2 797 045,33
I.	Rezerwy na zobowiązania	44 592,00	42 312,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	191 206,33	336 641,56
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 329 951,39	2 418 091,77
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem		3 546 047,16	4 730 107,24

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 30.06.2018	za okres 01.01 - 30.06.2017	za okres 01.04 - 30.06.2018	za okres 01.04 - 30.06.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 749 578,23	5 092 525,38	1 218 223,98	2 419 745,64
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 634 206,09	4 955 134,59	1 188 631,69	2 405 386,33
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	115 372,14	137 390,79	29 592,29	14 359,31
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 819 928,89	4 802 711,53	1 289 401,68	2 310 187,28
I.	Amortyzacja	75 553,84	131 492,70	24 087,33	66 072,31
II.	Zużycie materiałów i energii	989 761,16	1 821 642,64	451 649,46	893 234,62
III.	Usługi obce	758 774,05	975 144,51	387 328,06	561 330,35
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	20 181,43	18 524,55	14 786,82	10 630,48
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	746 338,05	1 520 417,89	330 434,05	660 684,07
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	114 932,03	199 311,84	50 560,31	93 004,38
	- emerytalne	55 652,63	95 002,11	24 037,45	44 202,10
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 562,69	27 648,50	4 373,16	12 018,42
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	104 825,64	108 528,90	26 182,49	13 212,65
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-70 350,66	289 813,85	-71 177,70	109 558,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	33 967,30	28 531,35	982,69	25 070,83
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	33 967,30	28 531,35	982,69	25 070,83
E.	Pozostałe koszty operacyjne	150 508,46	23 806,39	246,80	4 109,94
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	148 773,80		-325,20	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	1 734,66	23 806,39	572,00	4 109,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-186 891,82	294 538,81	-70 441,81	130 519,25
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
	b) od jednostek pozostałych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:				0,00
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	35 211,77	109 706,88	16 541,79	91 570,03
I.	Odsetki, w tym:	35 211,77	109 706,88	16 541,79	91 570,03
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne				0,00
I.	Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-222 103,59	184 831,93	-86 983,60	38 949,22
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne				0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
M.	Zysk/strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-222 103,59	184 831,93	-86 983,60	38 949,22
O.	Podatek dochodowy	6 138,00	11 460,00	-9 065,00	19 498,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	485,27	0,00	2 505,81
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-228 241,59	173 857,20	-77 918,60	21 957,03

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie:	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 176 909,13	1 728 060,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 176 909,13	1 728 060,08
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
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
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 330 339,71	-1 148 970,49
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 330 339,71	-1 148 970,49
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 330 339,71	-1 148 970,49
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 881 490,66	-1 330 339,71
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 881 490,66	-1 330 339,71
9. Wynik netto	-228 241,59	173 857,20
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	948 667,54	1 901 917,28
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	948 667,54	1 901 917,28

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-228 241,59	173 857,20
II. II. Korekty razem:	-182 852,51	337 378,18
III. III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-411 094,10	511 235,38
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	554 801,00	0,00
II. Wydatki	20 355,60	290 853,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	534 445,40	-290 853,77
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	125 967,33	252 606,71
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-125 967,33	-252 606,71
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 616,03	-32 225,10
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 616,03	-32 225,10
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	455 334,75	490 488,90
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	452 718,72	458 263,80
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

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

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

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

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

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 395.) Emitent prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone metodą pełną, co do jednostek zależnych oraz metodą praw własności, co do jednostek stowarzyszonych, przedstawione w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów/akcji jednostki zależnej powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu. Sprawozdania jednostkowe podmiotów objętych konsolidacją zostały sporządzone według jednolitej polityki rachunkowości, którą charakteryzuje:

- jednolity sposób prezentacji operacji gospodarczych,
- spójna polityka w zakresie wyceny aktywów i pasywów,

- zasada jednolitej waluty,
- zasada jednolitego dnia bilansowego.

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

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

Stosowane metody wyceny

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

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny ST), pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczanych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.
- udziały w jednostkach podporządkowanych według zasad określonych dla udziałów w innych jednostkach, z tym, że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wyceniane metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy o rachunkowości.
- inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która cena jest niższa a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- należne i udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

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

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

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

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

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

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

Wybrane metody ustalania wyniku finansowego

Na wynik finansowy Spółki netto składają się:

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

- wynik operacji finansowych,

- wynik operacji nadzwyczajnych,

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

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów oraz zmiany stanu produktów i kosztem wytworzenia produktów na potrzeby własne jednostki z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a kosztami działalności operacyjnej, w tym: amortyzacji, zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, pozostałych kosztów rodzajowych, wartością sprzedaży towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

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

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

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

Zasady ustalania amortyzacji

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

Szczególne zasady wyceny składników majątku obrotowego i inwestycji długoterminowych

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

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

W IIQ 2018 spółka SAKANA S.A. kontynuowała działalność operacyjną, prowadziła też działania zmierzające do restrukturyzacji i zmiany strategii rozwoju Spółki. Istotnym elementem planowanych działań jest pozyskanie kapitału poprzez emisję nowych akcji. Pozyskane środki mają być przeznaczone na spłatę zobowiązań Spółki oraz wdrożenie nowego planu rozwoju opartego o system

licencyjny. Zarząd podjął niezbędne w tym zakresie działania mające na celu pozyskanie inwestorów, a także prowadził negocjacje dotyczące warunków objęcia emisji, zmierzające do podpisania umów w przedmiotowym zakresie, z wytypowanymi inwestorami.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w tej sprawie odbyło się dnia 28 maja 2018 r. o godz. 9:00 w Kancelarii Notarialnej Jolanta Gardocka & Beata Otkala przy ul. Łuckiej 2/4/6 lok. 37 w Warszawie. Wszystkie uchwały zostały podjęte zgodnie z treścią zaproponowaną na NWZA, o czym Spółka informowała raportem bieżącym EBI 9/2018.

W ramach bieżących działań związanych z działalnością operacyjną Zarząd, zgodnie z raportem ESPI 5/2018, podpisał aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 465 000,00 zł do dnia 25 czerwca 2018 r., celem ustalenia z bankiem warunków spłaty kredytu, która to planowana jest jako element strategii restrukturyzacji i spłaty zobowiązań Spółki.

W IQ 2018 r., tj. 01.02.2018 r. restaurację przy ul. Moliera 4/6 w Warszawie objęła spółka celowa Tokyo-Barcelona spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa. Od tego czasu restauracja funkcjonuje pod marką SAKANA z nowym Szefem Kuchni, na zwiększonej powierzchni ok. 350 m², w poszerzonym skaldzie osobowym, ze zmienioną kartą menu i systemem obsługi gości. Pierwsze miesiące funkcjonowania zostały poświęcone na reklamę i sprawy organizacyjne restauracji.

W IIQ działania w restauracji polegały na opracowywaniu nowych produktów i budowaniu nowego menu, które dzięki szerokiemu zapleczu technologicznemu może być rozbudowywane o nowe dania ciepłe kuchni azjatyckiej.

Dnia 01.02.2018 r. weszła w życie umowa agencyjna, na mocy której Spółka SAKANA S.A. udzieliła odpłatnej licencji, podmiotowi zewnętrznemu, na prowadzenie działalności w zakresie obsługi eventów oraz cateringu w lokalach będących przedmiotem najmu pomiędzy SAKANA S.A., a Teatrem Muzycznym Roma w Warszawie. Przedmiotowa umowa została zawarta na okres jednego roku, a jej podpisanie związane było z optymalizacją kosztów działalności oraz wprowadzeniem nowego modelu biznesowego w obszarze działalności firmy. W IIQ 2018 r. działalność była kontynuowana w oparciu o nowy model biznesowy.

Spółka STM Sp. z o.o. należąca do Grupy Kapitałowej SAKANA S.A. prowadzi działania mające na celu uruchomienia na terenie Poznania nowej restauracji pod marką SAKANA. Negocjacje w tym zakresie są prowadzone przez Zarząd spółki. Zarząd przewiduje iż w kolejnym kwartale nastąpi finalizacja planów związanych z opisanym projektem.

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

Spółka realizuje plan biznesowy polegający na przemodelowaniu dotychczasowej działalności. Kolejnym etapem w planach Zarządu jest zmiana działalności operacyjnej w taki sposób, że zarówno lokale istniejące jak i nowe znajdować się będą w strukturach celowych i będą działać na zasadach licencji i sublicencji.

Cały zysk generowany przez Spółkę opierać się będzie o działalność licencyjną, franczyzową oraz ajencyjną w zależności od indywidualnie rozpatrywanych przypadków. Schemat ten nie wyklucza posiadania udziałów przez Spółkę w podmiotach celowych. Opisane rozwiązanie obrazuje transakcja dot. restauracji przy ulicy Moliera w Warszawie, która wpisuje się w przedstawiony przez Zarząd plan i stanowi pierwszy krok w omawianym kierunku. Dzięki środkom pozyskanym ze sprzedaży Spółka będzie mogła zmniejszyć ryzyka związane z inwestycją oraz dokonać restrukturyzacji zobowiązań. Zyski uzyskiwane z poszczególnych projektów oraz dochody z tytułu licencji mają stanowić podstawowe źródło przychodu Spółki w przyszłości.

Decyzja o przemodelowaniu strategii działalności związana jest z obecną sytuacją finansową Spółki oraz oceną dalszych perspektyw rozwoju biznesu.

Obecny model działania Spółki, w wyniku zmian rynkowych uznany został za nieefektywny, co zaskutkowało opracowaniem nowej strategii opartej o budowanie sieci na bazie silnej, rozpoznawalnej marki przy wykorzystaniu systemów licencyjnych.

Zmiana modelu funkcjonowania Spółki przy jednoczesnym zachowaniu specyfiki działalności poszczególnych istniejących oraz nowo planowanych projektów ma na celu zbudowanie silnej pozycji marki w obszarze sieci franczyzowych. Taka zmiana strategii może powodować okresowe zmniejszenie przychodów oraz ograniczenie kosztów działalności, natomiast w długim horyzoncie czasowym ma na celu zwiększenie rentowności Spółki i poprawę wyników działalności.

9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz

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

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

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	% akcji i głosów po emisji
Tomasz Romanik	1 639 837	24.35 %
Marcin Rylski	1 654 077	24.56 %
Cormostan Trading Limited, Cypr	1 071 861	15,91 %
Robert Bender	525 553	7.80 %
Wojciech Sękalski	525 553	7.80 %
Pozostali	1 316 119	19,58%
RAZEM	6 733 000	100.00%