



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01 X 2018 do 31 XII 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 31.12.2018 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 IV 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 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r.

Zarząd Spółki Sakana S.A. oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za IV 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 14.02.2019 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 31 grudnia 2018 roku , na które składa się:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **3 886 206,51 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **-652 296,81 PLN**
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **828 963,19 PLN**
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **174 220,99 PLN**

2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, na które składa się:
 - Skonsolidowany bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **3 545 915,74 PLN**
 - Skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **-941 335,03 PLN**
 - Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **539 924,97 PLN**
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **5 435,4 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 31 grudnia 2019 r. posiada 7 lokali gastronomicznych franczyzowych:

1. Warszawa, ul. Burakowska 5/7
2. Warszawa, ul. Moliera 4/6
3. Wrocław, ul. Odrzańska 17/1A
4. Katowice, ul. Mielęckiego 6
5. Warszawa, ul. Nowogrodzka 49
6. Poznań, ul. Górna Wilda 61
7. Kraków, al. 3 Maja 9

Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31 grudnia 2018 r. – 3 etaty.
Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie od 01 września 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. – 9,80 etatu.

4. Organy Spółki

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 14 lutego 2019 r. Zarząd Spółki sprawują:

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

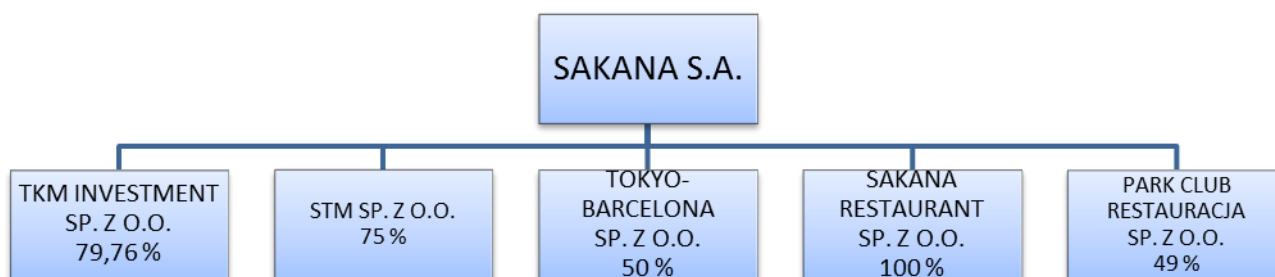
Na dzień 14 lutego 2019 r. Radę Nadzorczą stanowią następujące osoby:

- Pani Sylwia Adi
- Pan Aleksander Diakonow
- Pani Dominika Romanik
- Pani Zofia Zielińska
- Pani Agnieszka Rylska

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

Grupa Kapitałowa SAKANA S.A., na dzień 31 grudnia 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 75,00 % udziałów w kapitale podstawowym oraz SAKANA RESTAURANT Sp. z o.o., w której posiada 100,00 % udziałów w kapitale podstawowym.

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



5.1. TKM INVESTMENT Sp. z o. o.

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

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

5.2. STM Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12, lokal U1
- b. W dniu 10 sierpnia 2012 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XIII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000428650.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 1132857784 oraz REGON: 146254693.
- d. Głównym celem działalności Spółki STM Sp. z o.o. jest wprowadzenie na rynek nowego konceptu gastronomicznego opracowanego przez Sakana S. A.
- e. Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 75 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S.A. wynosi 3.750,00 zł).

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

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

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

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

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

5.5. SAKANA RESTAURANT Sp. z o.o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Burakowskiej 5/7.
- b. W dniu 6 października 2014 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000525797.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 5252596673 oraz REGON: 147467103.
- d. Głównym celem działalności Spółki SAKANA RESTAURANT Sp. z o.o. jest prowadzenie działalności gastronomicznej w zakresie kuchni japońskiej.
- e. Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S.A. wynosi 5.000,00 zł).

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

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

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

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

Na dzień 31.12.2018 r. SAKANA S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o.o., Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o.o. Sp. k., Spółki PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o. oraz Spółki PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o. Sp. k., na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości, z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2018 r. (w przeliczeniu na pełne etaty):

	SAKANA S. A.	STM Sp. z o.o.	TKM Investment Sp. z o.o.	SAKANA RESTAURANT Sp. z o.o.
Pracownicy:	3,00	0,10	0,00	3,1

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi

6.1. Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

AKTYWA		Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2017
A	Aktywa trwałe	2 418 253,34	3 177 191,62
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	1 364 871,14	2 627 272,82
1.	Środki trwałe	1 014 681,81	2 320 603,49
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	771 904,74	1 709 898,71
	c) urządzenia techniczne i maszyny	101 250,33	337 417,56
	d) środki transportu	167,47	921,13
	e) inne środki trwałe	141 359,27	272 366,09
2.	Środki trwałe w budowie	305 829,33	305 829,33
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	44 360,00	840,00
III.	Należności długoterminowe	58 587,20	85 746,80
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	58 587,20	85 746,80
IV.	Inwestycje długoterminowe	964 001,00	402 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	964 001,00	402 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	402 750,00	399 000,00
	- udziały lub akcje	402 750,00	399 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	561 251,00	3 000,00
	- udziały lub akcje	561 251,00	3 000,00
	- 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	30 794,00	62 172,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 794,00	62 172,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 467 953,17	1 404 101,13
I.	Zapasy	0,00	33 223,11
1.	Materiały	0,00	33 223,11
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	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 147 744,01	929 561,62
1.	Należności od jednostek powiązanych	580 419,56	296 944,65
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	144 050,19	25 280,80
	- do 12 miesięcy	144 050,19	25 280,80
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	436 369,37	271 663,85
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	169 304,84	4 773,75
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	66 167,83	4 773,75
	- do 12 miesięcy	66 167,83	4 773,75
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	103 137,01	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	398 019,61	627 843,22
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	48 691,30	173 552,42
	- do 12 miesięcy	48 691,30	173 552,42
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	59 659,20	85 121,39
	c) inne	289 669,11	369 169,41
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	249 628,28	423 849,27
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	249 628,28	423 849,27
	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	249 628,28	423 849,27
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	249 628,28	423 849,27
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 580,88	17 467,13
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	3 886 206,51	4 581 292,75

PASywa		Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2017
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 561 634,25	1 732 671,06
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 154 560,00	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	-652 296,81	-558 088,11
VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 324 572,26	2 848 621,69
I.	Rezerwy na zobowiązania	17 087,00	44 592,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 087,00	44 592,00
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	5 662,25	265 972,62
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	5 662,25	265 972,62
	a) kredyty i pożyczki		249 231,22
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	5 662,25	16 741,40
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 301 823,01	2 538 057,07
1.	Wobec jednostek powiązanych	6 620,70	21 827,20
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 620,70	21 827,20
	- do 12 miesięcy	6 620,70	21 827,20
	- 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	1 286 789,13	2 507 816,69

	a) kredyty i pożyczki	444 785,95	649 689,09
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	10 896,83	11 358,87
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	512 263,79	1 251 301,41
	- do 12 miesięcy	512 263,79	1 251 301,41
	- 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	256 830,82	455 497,76
	h) z tytułu wynagrodzeń	59 740,80	130 956,26
	i) inne	2 270,94	9 013,30
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	3 886 206,51	4 581 292,75

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

(wariant porównawczy)		za okres	za okres	za okres	za okres
		za okres 01.01 - 31.12.2018	za okres 01.01 - 31.12.2017	za okres 01.10 - 31.12.2018	za okres 01.10 - 31.12.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 403 745,41	8 235 059,35	677 971,09	1 752 020,13
	- od jednostek powiązanych	275 426,00	57 926,04	258 776,00	14 609,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 867 357,23	7 917 416,12	380 700,09	1 659 569,54
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	522 366,98	294 357,54	284 463,00	91 734,19
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	14 021,20	23 285,69	12 808,00	716,40
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 688 390,03	8 168 476,32	965 497,33	1 784 960,38
I.	Amortyzacja	114 303,03	239 574,28	21 730,91	48 815,45
II.	Zużycie materiałów i energii	1 676 034,22	3 119 010,48	248 417,54	693 427,54
III.	Usługi obce	1 240 128,09	1 954 364,89	281 980,61	480 666,39
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	25 645,12	35 161,42	3 020,87	5 912,07
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 390 364,62	2 408 365,56	342 317,84	468 858,23
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	204 595,38	336 510,16	46 527,41	70 231,38
	- emerytalne	102 351,52	163 917,26	24 247,13	31 672,39
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	25 911,17	57 246,97	10 093,75	17 049,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 408,40	18 242,56	11 408,40	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-284 644,62	66 583,03	-287 526,24	-32 940,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne	57 723,91	60 969,06	8 282,95	23 063,68
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	57 723,91	60 969,06	8 282,95	23 063,68
E.	Pozostałe koszty operacyjne	362 625,69	596 116,71	-15 295,93	59 717,14
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	148 673,80	476 254,67	-100,00	-26 452,66
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	213 951,89	119 862,04	-15 195,93	86 169,80

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-589 546,40	-468 564,62	-263 947,36	-69 593,71
G.	Przychody finansowe	12 237,83	41 878,60	12 237,63	12 004,24
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:	12 237,83	12 004,24	12 237,63	12 004,24
	- od jednostek powiązanych	5 802,74	5 570,27	5 802,74	5 570,27
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		29 874,36	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		29 874,36	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne			0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	71 115,24	140 959,09	6 946,72	32 567,12
I.	Odsetki, w tym:	71 115,24	136 329,63	6 946,72	27 937,66
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne		4 629,46		4 629,46
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-648 423,81	-567 645,11	-258 656,45	-90 156,59
J.I	Podatek dochodowy – bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00
J.II	Podatek dochodowy – odroczony	3 873,00	-9 557,00	20 628,00	6 864,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-652 296,81	-558 088,11	-279 284,45	-97 020,59

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S.A.

Wyszczególnienie:	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 732 671,06	2 290 759,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 732 671,06	2 290 759,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 481 260,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 481 260,00	0,00
- podwyższenie kapitału - emisja akcji	1 481 260,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 154 560,00	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 rezerwowy (wypłata)	0,00	0,00

dywidendy)		
- 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	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	-652 296,81	-558 088,11
a) zysk netto		
b) strata netto	-652 296,81	-558 088,11
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 561 634,25	1 732 671,06
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 561 634,25	1 732 671,06

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S.A.

		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	-1 568 351,88	642 040,84
I.	Zysk (strata) netto	-652 296,81	-558 088,11
II.	II. Korekty razem:	-916 055,07	1 200 128,95
1	Amortyzacja	114 303,03	239 574,28
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	58 877,41	124 325,39
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	148 673,80	446 380,31
5	Zmiany stanu rezerw	-27 505,00	2 280,00
6	Zmiana stanu zapasów	33 223,11	49 156,43
7	Zmiana stanu należności	-191 022,79	149 735,50
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 030 868,88	197 070,80
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-21 735,75	-8 393,76
10	Inne korekty		
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 568 351,88	642 040,84
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	267 092,82	-299 281,16
I.	Wpływy	574 801,20	140 200,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	554 801,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym :	20 000,20	140 200,00
a)	w jednostkach powiązanych	20 000,00	140 200,00
b)	w pozostałych jednostkach, w tym:	0,20	0,00

	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,20	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	307 708,38	439 481,16
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	436 481,16
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	287 352,78	3 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	178 902,78	3 000,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	108 450,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	8 450,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	100 000,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	20 355,60	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	267 092,82	-299 281,16
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 127 038,07	-370 996,00
I.	Wpływy	1 481 260,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 481 260,00	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	354 221,93	370 996,00
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	283 555,38	227 497,84
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	11 541,19	10 532,46
8	Odsetki	59 125,36	132 965,70
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 127 038,07	-370 996,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-174 220,99	-28 236,32
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-174 220,99	-28 236,32
	- 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:	249 628,28	423 849,27
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.2. Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Aktywa:

AKTYWA		Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2017
A	Aktywa trwałe	2 094 670,01	2 997 287,16
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 414 037,81	2 816 368,36
IV.	Należności długoterminowe	88 587,20	115 746,80
V.	Inwestycje długoterminowe	561 251,00	3 000,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 794,00	62 172,00
B.	Aktywa obrotowe	1 451 245,73	1 264 347,18
I.	Zapasy	10 202,15	38 360,73
II.	Należności krótkoterminowe	909 692,55	753 184,57
III.	Inwestycje krótkoterminowe	460 770,15	455 334,75
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 580,88	17 467,13
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	3 545 915,74	4 261 634,34

Pasywa:

PASywa		Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2017
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 716 834,10	1 176 909,13
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 154 560,00	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	-941 335,03	-551 150,95
VIII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	29 223,48	31 629,90
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 799 858,16	3 053 095,31
I.	Rezerwy na zobowiązania	17 087,00	44 592,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	35 662,25	265 972,62
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 747 108,91	2 742 530,69
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	3 545 915,74	4 261 634,34

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 31.12.2018	za okres 01.01 - 31.12.2017	za okres 01.09 - 31.12.2018	za okres 01.09 - 31.12.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 039 540,98	9 229 357,99	1 110 854,80	1 921 401,59
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 923 561,64	9 084 121,08	1 110 722,80	1 920 685,19
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	115 979,34	145 236,91	132,00	716,40
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 454 180,30	9 119 524,30	1 455 463,62	1 984 113,85
I.	Amortyzacja	123 728,39	248 999,64	24 087,22	51 171,76
II.	Zużycie materiałów i energii	2 055 823,00	3 437 812,38	586 765,53	757 847,26
III.	Usługi obce	1 408 438,97	2 002 225,45	406 763,17	521 569,24
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	26 855,95	38 658,62	3 181,70	6 349,57
V.	Wynagrodzenia	1 470 860,57	2 834 430,32	356 666,79	547 321,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	218 169,96	386 375,54	48 367,26	82 804,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	34 069,42	57 463,54	18 223,55	17 049,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	116 234,04	113 558,81	11 408,40	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-414 639,32	109 833,69	-344 608,82	-62 712,26
D.	Pozostałe przychody operacyjne	58 271,95	59 675,22	8 710,67	24 769,27
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
II.	Dotacje			0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	58 271,95	59 675,22	8 710,67	24 769,27
E.	Pozostałe koszty operacyjne	503 575,64	602 077,67	125 209,39	65 418,93
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	148 673,80	476 254,67	-100,00	-26 452,66
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	354 901,84	125 823,00	125 309,39	91 871,59
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-859 943,01	-432 568,76	-461 107,54	-103 361,92
G.	Przychody finansowe	6 435,09	36 308,33	6 435,09	6 433,97
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	6 435,09	6 433,97	6 435,09	6 433,97

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		29 874,36	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	0,00
V.	Inne			0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	73 279,11	164 447,52	6 954,92	37 871,54
I.	Odsetki, w tym:	73 279,11	159 818,06	6 954,92	33 242,08
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	0,00
IV.	Inne		4 629,46	0,00	4 629,46
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)	-926 787,03	-560 707,95	-461 627,37	-134 799,49
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne			0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne			0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			0,00	0,00
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)	-926 787,03	-560 707,95	-461 627,37	-134 799,49
O.	Podatek dochodowy	14 548,00	-9 557,00	31 303,00	6 864,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości		0,00	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-941 335,03	-551 150,95	-492 930,37	-141 663,49

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie:	01.01.2017 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 176 909,13	1 728 060,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 176 909,13	1 728 060,08
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 481 260,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 481 260,00	0,00
- podwyższenie kapitału - emisja akcji	1 481 260,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 154 560,00	673 300,00
2. (uchylona)		
3. (uchylona)		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 330 339,71	-1 148 970,49
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 330 339,71	-1 148 970,49
- 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
a) zwiększenia (z tytułu)	-551 150,95	-181 369,22
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 881 490,66	-1 330 339,71
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 881 490,66	-1 330 339,71
9. Wynik netto	-941 335,03	-551 150,95
a) zysk netto		
b) strata netto	-941 335,03	-551 150,95
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 716 834,10	1 176 909,13
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 716 834,10	1 176 909,13

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A.	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	-941 335,03	-551 150,95
II.	II. Korekty razem:	-614 112,54	1 349 840,45
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-1 555 447,57	798 689,50
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	554 801,20	0,00
II.	Wydatki	138 805,60	439 481,16
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	415 995,60	-439 481,16
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 511 260,00	0,00
II.	Wydatki	366 372,63	394 362,49
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 144 887,37	-394 362,49
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 435,40	-35 154,15
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 435,40	
	- 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:	460 770,15	455 334,75
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

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

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

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

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

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 395.) Emitent prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone metodą

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

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

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

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

Stosowane metody wyceny

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

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny ST), pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczanych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

- udziały w jednostkach podporządkowanych według zasad określonych dla udziałów w innych jednostkach, z tym, że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wyceniane metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy o rachunkowości.
- inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która cena jest niższa a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- należne i udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

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

- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnej oszacowanej wartości, przy czym rezerwy tworzy się na:
 - a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.
 - b) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Wybrane metody ustalania wyniku finansowego

Na wynik finansowy Spółki netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanymi, na podstawie odrębnych przepisów.

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

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

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

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

Zasady ustalania amortyzacji

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

Szczególne zasady wyceny składników majątku obrotowego i inwestycji długoterminowych

W przypadku, gdy ceny nabycia lub zakupu albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe aktywów obrotowych i inwestycji długoterminowych, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość ich stanu końcowego wycenia się przyjmując wartość

rozchodu po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

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

W IV kwartale Spółka realizowała przyjętą strategię na rok 2018. Spółka koncentrowała swoją działalność na reorganizacji dotychczasowego modelu działania. Celem podejmowanych działań jest przekształcenie działalności głównej spółki tj. spółki akcyjnej z działalności operacyjnej na działalność inwestycyjną, licencyjną oraz doradczą, przy jednoczesnym przeniesieniu działalności operacyjnej do spółek celowych działających pod markami należącymi do Sakana S.A. Spółka w ramach przyjętej strategii realizowała również plany rozwojowe tj. otwarcie nowych restauracji w ramach przyjętych założeń biznesowych. W celu płynnego przeprowadzenia opisanych działań restrukturyzacyjnych oraz rozwojowych spółka pozyskała dodatkowy kapitał z nowych emisji akcji. W IVQ 2018 doszło do objęcia i zarejestrowania kolejnej emisji akcji serii D. Akcje serii D nie zostały upublicznione, spółka nie złożyła wniosku o ich upublicznienie na dzień składnia niniejszego raportu. Środki pozyskane z emisji zostały przeznaczone na restrukturyzację zobowiązań spółki oraz na rozwój w ramach przyjętego planu biznesowego opartego o system licencyjny, który ma stanowić w przyszłości podstawę działalności spółki i główne źródło dochodów.

Istotnym zdarzeniem w IVQ 2018 mającym wpływ na bieżącą działalność spółki jak również na przyszłe wyniki była spłata dwóch zobowiązań finansowych tj. całkowita spłata kredytu zaciągniętego w Alior Banku, zgodnie z informacją podaną raportem ESPI w dniu 31.10.2018 oraz całkowita spłata pożyczki zaciągniętej w Mazowieckim Funduszu Pożyczkowym w kwocie 579 000,00 zł, zgodnie z raportem bieżącym z dnia 07.11.2018. Spłata powyższych zobowiązań ma znaczący wpływ na bilans spółki i bieżące operacyjne koszty finansowe działalności. Spółka podejmuje dalsze działania mające na celu spłatę oraz restrukturyzację istniejących zobowiązań.

Zgodnie z raportem bieżącym z dnia 31.10.2018 spółka dokonała zmian w stanie posiadania udziałów w spółce zależnej STM Sp. z o.o., która obecnie dedykowana jest do projektu mającego na celu uruchomienie nowej wielkoformatowej restauracji w Poznaniu mającej działać pod marką Sakana Sushi and Sticks. Marka Sakana Sushi and Sticks dedykowana jest dla większych restauracji powyżej 200 m² oferujących szerokie menu kuchni japońskiej - ciepłej oraz sushi, restauracji oferujących możliwość organizacji imprez zorganizowanych a także posiadających szerokie zaplecze produkcyjne dla celów cateringowych.

W okresie objętym sprawozdaniem, zgodnie z zapowiedziami, została otwarta restauracja w Krakowie, prowadzona przez spółkę celową Park Club Restauracja Sp. z o.o. Sp. k., wchodzącą w skład Grupy Kapitałowej Sakana S.A. Restauracja będzie działała zgodnie z przyjętym przez spółkę nowym modelem biznesowym pod marką Sakana Sushi and Sticks. Zgodnie z raportem bieżącym z dnia 01.10.2018 spółka posiada 49% udziałów w ww spółce celowej.

Spółka prowadziła dalsze działania mające na celu wdrożenie systemu licencyjnego do istniejących lokali. Wdrożenie planu pozwoli w niedalekiej przyszłości na zmniejszenie zatrudnienia w głównej spółce i dalsze ograniczenie kosztów operacyjnych.

W zakresie rozwoju Spółki ukończenie i uruchomienie projektów w Krakowie i Poznaniu roku ma istotne znaczenie z punktu widzenia obecności marki w największych miastach Polski. Format opisywanych przedsięwzięć został znacząco zmieniony w stosunku do poprzednich projektów gastronomicznych. Restauracje zyskały duże powierzchnie ok. 350 m², wielofunkcyjność, dodano nowe produkty, usługi, tj. rezerwacje grupowe, sale vip, możliwości organizacji szkoleń, spotkań okazjonalnych, warsztatów kulinarnych, organizacji wystawnych kolacji biznesowych, jak i niedzielnych rodzinnych brunchy.

Działania Zarządu w IV Q 2108 koncentrowały się na restrukturyzacji firmy, ukończeniu rozpoczętych projektów oraz typowaniu nowych lokalizacji na ewentualny dalszy rozwój sieci w ramach przyjętej strategii biznesowej.

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

Kolejne plany rozwoju Spółki związane są z otwarciem nowych lokali pod markami znajdującymi się w portfolio SAKANA. Obecnie Sakana dysponuje dwoma funkcjonującymi formatami restauracji. Lokale wielkoformatowe działające pod marką Sakana Sushi and Sticks oraz mniejsze restauracje mające format klasycznego sushi baru pod marką Sakana Sushi Bar. Ukończenie inwestycji w Poznaniu pozwoli wprowadzić na rynek trzecią poza Warszawą i Krakowem restaurację pod marką Sakana Sushi and Sticks. Przyjęte założenia biznesowe i nowe rozwiązania organizacyjne mające na celu wykorzystanie systemów agencyjnych i franczyzowych docelowo wpłyną na umocnienie pozycji marki, a przede wszystkim ułatwią rozwój jej sieci i kontrolę bieżącej działalności.

W związku z otwarciem restauracji w Krakowie uruchomiona została kampania reklamowa oraz zorganizowano eventy promocyjne mające na celu promocję marki jak również nowej lokalizacji.

Wszelkie działania podejmowane przez spółkę jak również przez spółki celowe działające pod szyldem marki Sakana są koordynowane przez główną spółkę i mają na celu umocnienie wizerunku marki, pozyskanie nowych partnerów biznesowych oraz wsparcie sprzedażowe dla konkretnych lokalizacji. Działania marketingowe mają charakter tradycyjnych kampanii reklamowych oraz przeprowadzane są w mediach społecznościowych. Spółka wdraża i koordynuje działania w ramach spółek celowych poprzez implementację programów lojalnościowych dla stałych i nowych gości. W ramach opisanych wdrożeń i zmienionej strategii spółka planuje uruchomienie nowej strony internetowej, prace w tym zakresie trwają i mają na celu dostosowanie strony internetowej do nowej strategii sprzedażowej i wizerunkowej firmy.

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

Akcyonariusz	Ilość akcji/głosów	% akcji i głosów po emisji
Anas Adi	13 466 000	66,67 %
Tomasz Romanik	1 639 837	8,12 %
Marcin Rylski	1 654 077	8,19 %
Cormostan Trade Limited	1.071.861	5,31 %
Pozostali	2 367 225	11,71 %
RAZEM	20 199 000	100.00%