



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021

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 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.
 - 6.1 Dane finansowe jednostkowe.
 - 6.2 Dane finansowe skonsolidowane.
 - 6.3 Wybrane dane finansowe podmiotów wyłączonych z konsolidacji.
 - 6.4 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,

niniejszym przekazujemy raport kwartalny za III kwartał 2021 roku.

Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony www.sakana.pl na których znajdziecie Państwo dodatkowe informacje na temat spółki i prowadzonej działalności.

Z poważaniem,

Zarząd Sakana S.A.

**Oświadczenie Zarządu Sakana S.A. dotyczące rzetelności danych
zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.07.2021 – 30.09.2021 r.**

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za III Q2021 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki, jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki.

Anas Salahadin Adi – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 10.11.2021 r.

2. Wstęp do sprawozdania

Stosownie do art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r., nr 76, poz. 694 ze zm.) Zarząd Spółki SAKANA S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku, na które składa się:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 821 642,07 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **631 167,38 PLN**
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę **389 177,38 PLN**
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **210 580,79 PLN**
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 228 411,29 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **814 868,04 PLN**
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **572 878,04 PLN**
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **345 507,60 PLN**

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

Anas Salahadin Adi – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 10 listopada 2021 r.

3. Informacje ogólne o Spółce.

Firma: Sakana S.A.

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Siedziba: ul. Franciszka Klimczaka 1, 02-797 Warszawa

Telefon: + 48 22 636 01 07

Faks: +48 22 636 01 15

Adres internetowy: www.sakanasa.pl / www.sakana.pl

e-mail : biuro@sakana.pl

KRS: 0000298107

REGON: 141289468

NIP: 1132703905

Sakana S.A. zarządza siecią restauracji franczyzowych, zarządza markami własnymi, tj. SAKANA SUSHI BAR, SAKANA SUSHI AND STICKS oraz prowadzi działalność cateringową oraz eventową. Obecnie sieć składa się z punktów będących własnością spółki, restauracji prowadzonych na zasadzie licencji franczyzowych oraz spółek zależnych.

W skład sieci na dzień sporządzania raportu wchodzi - 7 lokali gastronomicznych prowadzonych jako lokale partnerskie, agencyjne oraz własne:

1. Warszawa, ul. Burakowska 5/7
2. Warszawa, ul. Nowogrodzka 49
3. Katowice, ul. Mielęckiego 6
4. Kraków, ul. 3 Maja 9
5. Warszawa, ul. Moliera 4.6
6. Poznań, ul. Za bramką 12 A
7. Warszawa, ul. Przychyłkowa 221/B.1.2.

4. Organy Spółki

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

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Zgodnie z umową spółki i statutem Zarząd składa się z jednej do czterech osób. Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje Członków Zarządu, w tym Prezesa, na okres wspólnej kadencji, a także określa wysokość i zasady ich wynagrodzenia. Wspólna kadencja Członków Zarządu wynosi pięć lat. Zarząd uprawniony jest do zawierania umów lub dokonywania czynności prawnych, których wartość netto nie przekracza kwoty 2.000.000,00 (dwa miliony) złotych bez dodatkowej uchwały Rady Nadzorczej.

Na dzień 30 września 2021 r. Zarząd Spółki sprawował jednoosobowo:

- Pani Anas Salahadin Adi – Prezes Zarządu od dnia 21 sierpnia 2019 r.

Rada Nadzorcza składa się z 5 (pięciu) Członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres dwóch lat. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji.

Na dzień sporządzania raportu aktualny skład Rady jest następujący:

- Pan Aleksander Diakonow
- Pan Marcin Ryłski
- Pan Tomasz Romanik
- Pani Sylwia Adi
- Pan Khadi Abdel Samad

Powiązania rodzinne pomiędzy członkami organów zarządzającymi Emitentem:

Pani Sylwia Adi – Członek Rady Nadzorczej pozostaje w związku małżeńskim z Panem Anasem Adi – Prezesem Zarządu Spółki i głównym udziałowcem Spółki posiadającym 78,38% udziałów w kapitale zakładowym Emitenta, uprawniających do wykonywania 78,38% głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

Spółka nie zawierała żadnych umów mogących powodować ograniczenia w zbyciu lub dysponowaniu przez akcjonariuszy akcjami.

Przedmiotem działalności Spółki są:

- Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (PKD 77.40.Z),
- restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD 56.10A),
- pozostała, usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29.Z),
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z),

Podstawową działalnością Sakana S.A. jest działalność franczyzowa polegająca na rozbudowie sieci restauracji Sakana w oparciu o licencje na zasadach franczyzy.

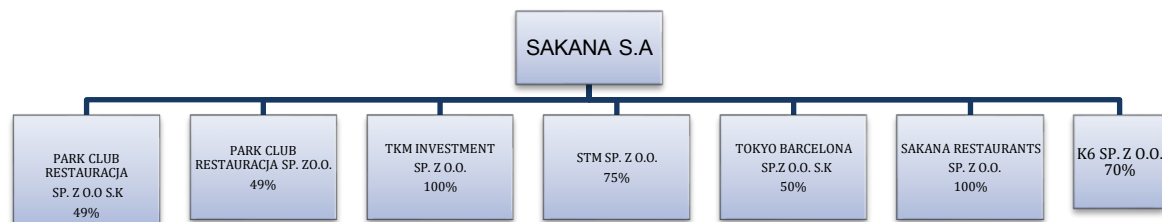
Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30 września 2021 r. – 0 etatów

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie od 1 kwietnia 2021 r. do 30 września 2021 r. – 0 etatów

5. Informacja na temat Grupy Kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.

W ramach sieci na dzień 30.09.2021 r. SAKANA S.A. operuje poprzez spółki powiązane lub licencjonowane, w których prowadzona jest działalność gastronomiczna.

Sakana S.A. posiada udziały w następujących podmiotach zgodnie z przedstawionym poniżej wykresem:



Sakana Sushi Bar to restauracje o profilu japońskim, z ofertą skierowaną do klientów ceniących zdrowy styl życia i odżywiania, świadomych zdrowotnych walorów japońskiej kuchni. Dynamicznie rozwijający się rynek sushi w Polsce, do którego w dużym stopniu przyczyniły się restauracje Sakana Sushi Bar, stał się ciekawą alternatywą dla tradycyjnej kuchni europejskiej - szeroko oferowanej na rynku polskim. Charakterystyczny, spójny wystrój lokali, rozpoznawalna, silna marka i konsekwentna polityka wizerunkowa leżą u podstaw filozofii działania sieci.

TKM INVESTMENT Sp. z o. o.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Przechyłkowa 221 lok. B.1.2, 02-962 Warszawa.

W dniu 15.11.2003 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000179737.

Spółce został nadany numer NIP: 113-25-203-46 oraz REGON: 015599264.

W ramach strategii Sakana S.A. spółka zależna prowadzi restaurację pod marką Sakana Sushi and Sticks w Warszawie w centrum handlowym VisaVis. Lokal działa od 16 października 2019 r.

Wysokość kapitału podstawowego 494.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100 %.

Na dzień 30.09.2021 roku SAKANA SA posiadała 100% udziałów w spółce TKM INVESTMENT Sp. z o.o.

STM Sp. z o.o.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Zgoda 5/8.

W dniu 10.08.2012 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XIII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000428650.

Spółce został nadany numer NIP: 1132857784 oraz REGON: 146254693.

Spółka jest operatorem restauracji w Poznaniu funkcjonującej pod marką Sakana Sushi and Sticks. W lipcu 2021 r. restauracja została tymczasowo zamknięta z powodu „pocovidowych” braków kadrowych i trwających negocjacjach z właścicielem lokalu w zakresie umowy najmu (raport ESPI 8/2021 z dnia 29 lipca 2021r.).

Wysokość kapitału podstawowego 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 75% (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 5.000,00 zł).

Na dzień sporządzenia raportu Sakana S.A. posiada 75 % udziałów w spółce STM Sp. z o.o., na dzień publikacji wpisu nie ujawniono w KRS.

Tokyo - Barcelona Sp. z o. o.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6.

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.

Spółce został nadany numer NIP: 5252727508 oraz REGON: 368601800.

Spółka TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. jest podmiotem zarządzającym restauracją przy ul. Moliera w Warszawie działającą pod marką Sakana Sushi and Sticks

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).

Sakana S.A. na dzień 30.06.2021 posiada 50% udziałów w Tokyo-Barcelona Sp. z o.o.

Tokyo - Barcelona Sp. z o. o. Sp. k.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6

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. Spółce został nadany numer NIP: 5252728749 oraz REGON: 368733714.

Spółka TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k. prowadzi działalności gastronomiczną przy ul. Moliera 4/6, pod marką Sakana Sushi and Sticks należącą do Sakana S.A. w Warszawie.

Sakana S.A. posiada w niej 50% udziałów.

SAKANA RESTAURANT SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie przy ul. Burakowskiej 5/7, 01-066 Warszawa wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000525797, REGON 147467103, NIP 5252596673, o kapitale zakładowym w wysokości 5.000,00 zł.

Spółka celowa dedykowana do zarządzania i prowadzenia restauracji w Warszawie przy ul. Burakowskiej pod marką należącą do Sakana S.A – Sakana Sushi Bar.

Na dzień sporządzenia raportu Sakana S.A. posiada 100% udziałów w spółce Sakana Restaurant Sp. z o.o.

PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z.O.O.

PARK CLUB RESTAURACJA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach pod adresem: 40-085 Katowice, ulica Mickiewicza nr 21, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000707092, o nadanych numerach REGON 368902513 i NIP 6342915125

Sakana S.A. posiada 49% udziałów, jest to spółka celowa dedykowana do prowadzenia i zarządzania działalnością gastronomiczną pod marką Sakana Sushi and Sticks, należącą do Sakana S.A. w Krakowie przy ul. 3 Maja 9.

Na dzień sporządzenia raportu Sakana S.A. posiada 49% udziałów w spółce PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o.

PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z.O.O. S.K.

z siedzibą w Katowicach (40 – 085), ul. A. Mickiewicza 21, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000728963, NIP: 6342928932, REGON: 380081490.

Sakana S.A. posiada 49% udziałów, jest operatorem restauracji działającej pod marką Sakana Sushi and Sticks w Krakowie przy ul. 3 Maja 9.

K6 SP. Z O.O. (w organizacji)

z siedzibą w Katowicach (40-527) ul. Gawronów nr 6/4, zarejestrowana 2 sierpnia 2021 roku w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000914216, NIP 9542829231, REGON 389576968.

Sakana S.A. posiada 70% udziałów. Spółka 5 sierpnia 2021 r. podpisała umowę, dzięki której będzie mogła pod adresem działalności prowadzić restaurację pod marką SAKANA. Planowane uruchomienie restauracji I kwartał 2022 r.

Sakana S.A. wyłączyła z konsolidacji Spółki: Tokyo-Barcelona Sp. z o. o., TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k., PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. oraz 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.

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

Sporządzony na dzień 30.09.2021 roku

AKTYWA				Na dzień 30.09.2021	Na dzień 30.09.2020
A.	A	A	Aktywa trwałe	3 447 748,50	3 436 187,08
	I.	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.	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 148 747,23	1 262 197,59
		1.	Środki trwałe	1 138 747,23	1 262 197,59
			a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
			b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	988 325,03	1 059 886,28
			c) urządzenia techniczne i maszyny	39 897,74	52 913,63
			d) środki transportu	0,00	0,00
			e) inne środki trwałe	110 524,46	149 397,68
		2.	Środki trwałe w budowie	10 000,00	
		3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
	III.	III.	Należności długoterminowe	1 226 596,27	1 087 353,49
		1.	Od jednostek powiązanych	1 073 261,73	937 002,24
		2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	73 283,61	81 616,44

		3.	Od pozostałych jednostek	80 050,93	68 734,81
	IV.	IV.	Inwestycje długoterminowe	1 067 501,00	1 064 001,00
		1.	Nieruchomości	0,00	0,00
		2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
		3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 067 501,00	1 064 001,00
			a) w jednostkach powiązanych	506 250,00	502 750,00
			- udziały lub akcje	506 250,00	502 750,00
			- inne papiery wartościowe		
			- udzielone pożyczki		
			- inne długoterminowe aktywa finansowe		
			b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	561 251,00	561 251,00
			- udziały lub akcje	561 251,00	561 251,00
			- 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.	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 904,00	22 635,00
		1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 904,00	22 635,00
		2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	B.	B.	Aktywa obrotowe	1 373 893,57	957 538,06
	I.	I.	Zapasy	0,00	0,00
		1.	Materiały	0,00	0,00
		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.	II. Należności krótkoterminowe	318 477,88	302 649,17
		1. Należności od jednostek powiązanych	93 381,92	31 058,50
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	93 381,92	31 058,50
		- do 12 miesięcy	93 381,92	31 058,50
		- powyżej 12 miesięcy		
		b) inne		
		2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 707,97	66 167,83
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 707,97	66 167,83
		- do 12 miesięcy	8 707,97	66 167,83
		- powyżej 12 miesięcy		
		b) inne		
		3. Należności od pozostałych jednostek	216 387,99	205 422,84
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	119 192,13	126 234,27
		- do 12 miesięcy	119 192,13	126 234,27
		- powyżej 12 miesięcy		
		b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	54 983,64	54 118,61
		c) inne	42 212,22	25 069,96
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	III.	III. Inwestycje krótkoterminowe	1 053 359,03	652 464,56
		1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 053 359,03	652 464,56
		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	1 053 359,03	652 464,56

			- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 053 359,03	652 464,56
			- inne środki pieniężne		
			- inne aktywa pieniężne		
		2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV.	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 056,66	2 424,33
C.	C.	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	D.	D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem				4 821 642,07	4 393 725,14

PASywa				Na dzień 30.09.2021	Na dzień 30.09.2020
A.	A.	A.	Kapitał (fundusz) własny	4 134 842,22	3 360 955,28
	I.	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 419 900,00	2 419 900,00
	II.	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	858 757,28	2 294 742,23
			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		1 909 424,38
	III.	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	IV.	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.	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 128 574,31
	VI.	VI.	Zysk (strata) netto	631 167,38	549 869,80
	VII.	VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	B.	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	686 799,85	1 032 769,86
	I.	I.	Rezerwy na zobowiązania	13 167,00	22 725,00
		1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 167,00	22 725,00
		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.	II.	Zobowiązania długoterminowe	29 246,02	64 410,73
	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3.	Wobec pozostałych jednostek	29 246,02	64 410,73
		a) kredyty i pożyczki		
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
		c) inne zobowiązania finansowe	29 246,02	64 410,73
		d) zobowiązania wekslowe		
		e) inne		
III.	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	644 386,83	945 634,13
	1.	Wobec jednostek powiązanych	3 500,00	7 701,57
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	7 701,57
		- do 12 miesięcy	0,00	7 701,57
		- powyżej 12 miesięcy		
		b) inne	3 500,00	
	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	632 473,65	929 519,38
		a) kredyty i pożyczki	374 999,24	508 610,50
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
		c) inne zobowiązania finansowe	35 531,32	21 918,81
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	176 737,45	330 003,63
		- do 12 miesięcy	176 737,45	330 003,63

		- 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	45 205,64	68 084,44
		h) z tytułu wynagrodzeń		
		i) inne		902,00
	4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	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	4 821 642,07	4 393 725,14

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

(wariant porównawczy)

			za okres 01.01 - 30.09.2021	za okres 01.01 - 30.09.2020	za okres 01.07 - 30.09.2021	za okres 01.07 - 30.09.2020
A.	A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 719 830,30	1 304 631,34	611 985,88	693 318,86
		- od jednostek powiązanych	1 518 000,00	1 094 003,00	544 000,00	636 000,00
	I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
	II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	1 719 830,30	1 304 631,34	611 985,88	693 318,86
	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				
B.	B.	Koszty działalności operacyjnej	846 879,09	693 319,57	366 520,27	281 477,98
	I.	Amortyzacja	91 532,70	112 451,83	30 510,90	32 065,80
	II.	Zużycie materiałów i energii	88 089,15	40 113,08	67 321,90	18 523,48

	III.	Usługi obce	465 378,72	531 343,45	190 959,17	228 809,92
	IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2 944,00	2 171,00	1 220,00	2 030,00
		- podatek akcyzowy				
	V.	Wynagrodzenia	195 020,60	5 842,75	73 761,96	0,00
	VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 577,50	1 138,17	1 546,50	0,00
		- emerytalne	1 291,40	570,25	774,84	0,00
	VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 336,42	259,29	1 199,84	48,78
	VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	872 951,21	611 311,77	245 465,61	411 840,88
D.	D.	Pozostałe przychody operacyjne	715,14	0,66	714,73	0,00
	I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
	II.	Dotacje				
	III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
	IV.	Inne przychody operacyjne	715,14	0,66	714,73	0,00
E.	E.	Pozostałe koszty operacyjne	164 265,67	56 885,03	6 259,24	0,77
	I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
	II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
	III.	Inne koszty operacyjne	164 265,67	56 885,03	6 259,24	0,77
F.	F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	709 400,68	554 427,40	239 921,10	411 840,11
G.	G.	Przychody finansowe	0,00	2 214,25	0,00	2 214,25
	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:		2 214,25		2 214,25
		- od jednostek powiązanych		2 214,25		2 214,25
	III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
		- w jednostkach powiązanych				
	IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
	V.	Inne				
H.	H.	Koszty finansowe	33 540,30	7 833,85	14 745,99	2 233,64
	I.	Odsetki, w tym:	31 168,44	7 833,85	13 560,06	2 233,64
		- dla jednostek powiązanych				

	II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
		- w jednostkach powiązanych				
	III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
	IV.	Inne	2 371,86		1 185,93	
I.	I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	675 860,38	548 807,80	225 175,11	411 820,72
J.	J.I	Podatek dochodowy - bieżący	39 405,00	0,00	20 471,00	0,00
	J.II	Podatek dochodowy - odroczony	5 288,00	-1 062,00	1 302,00	-846,00
K.	K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	631 167,38	549 869,80	203 402,11	412 666,72

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S.A.

Wyszczególnienie:	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 360 955,28	2 948 288,56
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 745 664,84	2 811 085,48
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 419 900,00	2 419 900,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału - emisja akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 419 900,00	2 419 900,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 294 742,23	2 294 742,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	692 589,36	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	692 589,36	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku	692 589,36	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z tytułu		

b) zmniejszenie (z tytułu)	2 128 574,31	0,00
- pokrycia straty	2 128 574,31	
- z tytułu		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	858 757,28	2 294 742,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
- 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	-2 128 574,31	-2 501 138,06
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	934 579,36	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	934 579,36	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	934 579,36	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	692 589,36	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy (wypłata dywidendy)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na dywidendę	241 990,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 128 574,31	-2 501 138,06

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 128 574,31	-2 501 138,06
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 128 574,31	372 563,75
- pokrycie zyskiem	2 128 574,31	372 563,75
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-2 128 574,31
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-2 128 574,31
6. Wynik netto	631 167,38	549 869,80
a) zysk netto	631 167,38	549 869,80
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 134 842,22	3 360 955,28
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 134 842,22	3 360 955,28

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S.A.

		01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	733 464,12	774 657,62
I.	Zysk (strata) netto	631 167,38	549 869,80
II.	II. Korekty razem:	102 296,74	224 787,82
1	Amortyzacja	91 532,70	112 451,83
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31 168,44	5 619,60
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	56 883,05
5	Zmiany stanu rezerw	-352,00	-846,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	26 886,33	138 925,71

8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-52 886,40	-87 484,68
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 947,67	-761,69
10	Inne korekty		
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	733 464,12	774 657,62
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-87 170,69	181 266,13
I.	Wpływy	13 912,79	291 669,13
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym :	13 912,79	291 669,13
	a) w jednostkach powiązanych	13 912,79	96 669,13
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	195 000,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	195 000,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	101 083,48	110 403,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 000,00	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	91 083,48	110 403,00
	a) w jednostkach powiązanych	91 083,48	110 000,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	403,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	403,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-87 170,69	181 266,13
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-435 712,64	-330 238,35
I.	Wpływy	0,00	5 000,00

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	5 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	435 712,64	335 238,35
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	241 990,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	146 186,12	316 792,76
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	16 368,08	10 611,74
8	Odsetki	31 168,44	7 833,85
9	Inne wydatki finansowe		0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-435 712,64	-330 238,35
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	210 580,79	625 685,40
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	210 580,79	625 685,40
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	842 778,24	26 779,16
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 053 359,03	652 464,56
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.2 Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

AKTYWA		Na dzień 30.09.2021	Na dzień 30.09.2020
A	Aktywa trwałe	1 934 060,12	2 337 401,60
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Wartość firmy- jednostki współzależne		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 184 570,58	1 573 164,35
1.	Środki trwałe	1 174 570,58	1 540 990,87
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 005 883,35	1 310 579,56
	c) urządzenia techniczne i maszyny	39 897,74	52 913,63
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	128 789,49	177 497,68
2.	Środki trwałe w budowie	10 000,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	32 173,48
IV.	Należności długoterminowe	183 334,54	180 351,25
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	183 334,54	180 351,25
V.	Inwestycje długoterminowe	561 251,00	561 251,00

1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	561 251,00	561 251,00
	a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	561 251,00	561 251,00
	- udziały lub akcje	561 251,00	561 251,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 904,00	22 635,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 904,00	22 635,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	2 294 351,17	2 169 217,94

I.	Zapasy	21 513,04	20 702,67
1.	Materiały	21 513,04	20 702,67
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	678 774,32	966 904,64
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	66 167,83
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	66 167,83
	- do 12 miesięcy	0,00	66 167,83
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	678 774,32	900 736,81
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	277 588,48	193 300,25
	- do 12 miesięcy	277 588,48	193 300,25
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	244 227,38	273 616,13
	c) inne	156 958,46	433 820,43
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 584 973,54	1 176 046,80
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 584 973,54	1 176 046,80
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 584 973,54	1 176 046,80
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 584 973,54	1 176 046,80
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 090,27	5 563,83
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	4 228 411,29	4 506 619,54

PASYWA		Na dzień 30.09.2021	Na dzień 30.09.2020
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 717 898,20	2 277 314,30
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 419 900,00	2 419 900,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	858 757,28	2 294 742,23
	- 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	-1 600 644,68	-3 552 362,36
VII.	Zysk (strata) netto	814 868,04	890 016,87
VIII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	-69 276,52	-70 776,52
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	1 579 789,61	2 300 081,76
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 167,00	22 725,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 167,00	22 725,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	173 946,02	367 110,73
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	173 946,02	367 110,73
	a) kredyty i pożyczki	144 700,00	144 700,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	29 246,02	64 410,73
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		158 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 392 676,59	1 910 246,03
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 384 263,41	1 901 832,85
	a) kredyty i pożyczki	376 624,03	520 235,29
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	46 373,32	59 118,81
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	655 742,88	880 509,27
	- do 12 miesięcy	655 742,88	880 509,27
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	250 371,75	294 971,41
	h) z tytułu wynagrodzeń	53 692,69	48 055,99
	i) inne	1 458,74	98 942,08
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	4 228 411,29	4 506 619,54

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 30.09.2021	za okres 01.01 - 30.09.2020	za okres 01.07 - 30.09.2021	za okres 01.07 - 30.09.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 386 075,16	6 160 120,83	2 597 972,50	2 594 878,64
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 385 808,49	5 800 737,59	2 597 972,50	2 402 862,27
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)			0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	266,67	359 383,24	0,00	192 016,37
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 569 689,55	5 198 195,83	2 374 627,06	2 138 090,89
I.	Amortyzacja	127 180,95	136 026,79	47 632,53	39 924,12
II.	Zużycie materiałów i energii	2 839 819,17	2 108 030,20	1 024 043,11	867 172,19
III.	Usługi obce	2 567 780,00	2 378 795,82	948 737,46	968 118,12
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11 854,11	12 937,92	1 563,75	3 180,00
V.	Wynagrodzenia	891 977,13	417 150,78	305 968,44	188 354,57
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	105 134,04	41 440,53	39 624,25	19 218,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	25 944,15	9 509,65	7 057,52	2 510,12
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	94 304,14	0,00	49 612,82
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	816 385,61	961 925,00	223 345,44	456 787,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne	243 756,89	17 504,81	239 766,16	17 007,85
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	114 324,54		114 324,54	0,00
II.	Dotacje	37 170,00	15 714,18	37 170,00	15 714,18
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	92 262,35	1 790,63	88 271,62	1 293,67
E.	Pozostałe koszty operacyjne	166 919,98	57 571,91	8 896,35	404,46
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	166 919,98	57 571,91	8 896,35	404,46
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	893 222,52	921 857,90	454 215,25	473 391,14
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
II.	Odsetki, w tym:			0,00	0,00

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	0,00
V.	Inne			0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	33 661,48	9 677,03	14 751,40	2 248,34
I.	Odsetki, w tym:	31 289,62	9 677,03	13 565,47	2 248,34
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	0,00
IV.	Inne	2 371,86		1 185,93	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)	859 561,04	912 180,87	439 463,85	471 142,80
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)	859 561,04	912 180,87	439 463,85	471 142,80
O.	Podatek dochodowy	44 693,00	22 164,00	21 773,00	14 488,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	814 868,04	890 016,87	417 690,85	456 654,80

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie:	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 145 020,16	1 387 297,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 145 020,16	1 387 297,43

1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 419 900,00	2 419 900,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału - emisja akcji		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 419 900,00	2 419 900,00
2. (uchylona)		
3. (uchylona)		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 294 742,23	2 294 742,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 435 984,95	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	692 589,36	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z tytułu podziału zysku	692 589,36	
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 128 574,31	0,00
- pokrycia straty	2 128 574,31	
- z tytułu		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	858 757,28	2 294 742,23
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- z tytułu		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		

6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 552 362,36	-3 304 571,38
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu	0,00	0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 552 362,36	-3 304 571,38
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 552 362,36	-3 304 571,38
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	-247 790,98
- z tytułu		-247 790,98
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 951 717,68	0,00
- z tytułu pokrycia kapitałem zapasowym	1 951 717,68	0,00
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 600 644,68	-3 552 362,36
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 600 644,68	-3 552 362,36
9. Wynik netto	814 868,04	890 016,87
a) zysk netto	814 868,04	890 016,87
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 717 898,20	2 277 314,30
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 717 898,20	2 277 314,30

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej /metoda pośrednia/

		01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
A.	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	814 868,04	890 016,87
II.	II. Korekty razem:	-28 223,92	64 937,29
1	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3	Amortyzacja	127 180,95	136 026,79
4	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31 205,11	6 882,08
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	40 116,92	56 883,05
9	Zmiana stanu rezerw	-352,00	-857,80
10	Zmiana stanu zapasów	3 158,79	-912,58
11	Zmiana stanu należności	205 878,91	-28 878,69
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-437 205,42	-100 304,37
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 792,82	-3 901,19
14	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	786 644,12	954 954,16
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	13 912,79	195 000,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym :	13 912,79	195 000,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	13 912,79	195 000,00

	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	13 912,79	195 000,00
	- odsetki	0,00	
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	10 000,00	3 403,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 000,00	3 000,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	0,00	403,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacane udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 912,79	191 597,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	99 500,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki		62 300,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	37 200,00
II.	Wydatki	445 049,31	336 500,83
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	241 990,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	155 486,12	316 792,76
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	16 368,08	10 611,74
8	Odsetki	31 205,11	9 096,33
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-445 049,31	-237 000,83
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	345 507,60	909 550,33

E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	345 507,60	909 550,33
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 239 465,94	266 496,47
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 584 973,54	1 176 046,80
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.3. Wybrane dane finansowe podmiotów wyłączonych z konsolidacji.

Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Tokio-Barcelona Sp. z o. o., Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k., PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. oraz 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.

Podstawowe dane finansowe tych spółek za III kwartał 2021 są następujące:

Tokyo-Barcelona Sp. z o.o.		
Wybrane dane finansowe	01.01.2021 – 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	500,00	0,0
Zysk (strata) brutto	248,84	-150,23
Zysk (strata) netto	248,84	-150,23
Kapitał własny	-2 232,03	-2 354,83
Kapitał podstawowy	6 000,00	6 000,00
Tokyo-Barcelona Sp. z o.o. Sp .K.		
Wybrane dane finansowe	01.01.2021 – 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	1 592 843,41	1 540 803,70

Zysk (strata) brutto	105 231,40	-162 056,16
Zysk (strata) netto	105 231,40	-162 056,16
Kapitał własny	629 290,92	930 803,80
Kapitał podstawowy	1 110 602,00	1 110 602,00
Park Club Restauracja Sp. z o.o.		
Wybrane dane finansowe	01.01.2021 – 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto	-2 020,36	-2 226,82
Zysk (strata) netto	-2 020,36	-2 226,82
Kapitał własny	-19 211,52	-13 249,70
Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00
Park Club Restauracja Sp. z o.o. S.K.		
Wybrane dane finansowe	01.01.2021 – 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	1 268 909,43	1 403 502,40
Zysk (strata) brutto	14 432,70	-42 642,83
Zysk (strata) netto	14 432,70	-42 642,83
Kapitał własny	-1 460 588,79	-1 461 057,39
Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00

6.4 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”;
- 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.

SAKANA S.A. nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2017 ani w roku 2018.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity z dnia 2 września 2009 r. (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.) 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 użytkowania 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. Okoliczności i zdarzenia istotnie wpływające na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie sprawozdawczym

W IIIQ 2021 spółka osiągnęła zysk w kwocie 203 402,11 zł. (za trzy kwartały 631 167,38 zł.).

Sprawozdanie skonsolidowane wykazuje zysk za 3 kwartały w wysokości: 814 868,04 zł.

Wyniki spółki za IIIQ2021 należy uznać za satysfakcjonujące pomimo ograniczeń związanych z pandemią Covid 19.

Spółka w omawianym okresie prowadziła aktywne działania promocyjne i marketingowe realizowane zgodnie z przyjętą strategią komunikacji.

Dobra sytuacja finansowa Spółki pozwoliła zrealizować jej cele finansowe polegające na pokryciu strat z lat ubiegłych i wypłacie symbolicznej dywidendy dla akcjonariuszy, jednocześnie zabezpieczając część zysków na kapitale zapasowym. W IIIQ spółka zgodnie z przyjętymi uchwałami zrealizowała wypłatę dywidendy za rok 2020 dla akcjonariuszy.

W IIIQ 2021 spółka STM Sp. z o.o. prowadząca restaurację pod marką Sakana w Poznaniu, w której Sakana S.A. posiada 75% udziałów podjęła decyzję o tymczasowym zamknięciu działalności w dotychczasowej lokalizacji, zgodnie z informacją z dnia 29.07.2021. Na dzień sporządzania raportu spółka nie podała informacji dotyczącej wznowienia, relokacji lub definitywnego zakończenia działalności operacyjnej w dotychczasowej lokalizacji, gdyż ostateczne decyzje nie zostały jeszcze podjęte. Zakończenie działalności operacyjnej w Poznaniu, czy też relokacja restauracji (ewentualne koszty adaptacji nowej lokalizacji) mogą mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Sakana S.A. w przyszłości.

Inne restauracje należące do marki Sakana prowadzą działalność operacyjną w sposób ciągły. Ryzyko i wpływ tzw. IV fali pozostaje wysokie i musi być uwzględnione w prowadzonej działalności, powyższe czynniki mogą mieć istotny wpływ na działalność operacyjną restauracji należących do Sakana S.A.

W IIIQ w związku z podjętymi planami uruchomienia drugiej lokalizacji w Katowicach przez spółkę celową K6 Sp. z o.o. w dniu 5.08.2021 podpisana została umowa najmu na lokal gastronomiczny przy ul. Gawronów 6 w Katowicach. Zarząd Sakana S.A. przewiduje uruchomienie nowej lokalizacji w IQ2022. Obecnie trwają prace projektowe i wykończeniowe w przedmiotowej lokalizacji.

W ramach działań mających na celu optymalizację działalności operacyjnej w sierpniu 2021 doszło do zmiany podmiotu będącego dotychczasowym operatorem restauracji w Katowicach, zmiana nie wpłynęła na ciągłość działalności restauracji. Zawarta umowa z nowym operatorem ma celu zwiększenie wpływów z tytułu opłat licencyjnych dla Sakana S.A.

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

W okresie objętym raportem Emitent nie podjął nowych działań innowacyjnych w zakresie prowadzonej działalności.

W związku z panującym zagrożeniem epidemiologicznym w restauracjach wszelkie procedury obsługi klientów pozostają bez zmian. Kluczowym elementem działalności nadal jest komunikacja oferty w social mediach i w sieci. Spółka przygotowuje kampanie reklamową związaną z uruchomieniem nowej lokalizacji na terenie Katowic.

W zakresie oferty menu Sakana prowadzi nieustanne modyfikacje i prace mające na celu poprawę jakości i wprowadzanie nowych dań. Szefowie kuchni opracowują nowe receptury, które wdrażane są do oferty restauracji.

9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz

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

Struktura akcjonariatu **SAKANA S.A.** na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania:

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	% akcji i głosów po emisji
Anas Adi	18 966 000	78.38 %
Marcin Rylski	1 654 077	6.84 %
Tomasz Romanik	1 639 837	6.78 %
Pozostali	1 939 086	8,00%
RAZEM	24 199 000	100.00%