



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022

## 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 01.07.2022 r. do 30.09.2022 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 do 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 2022 roku.

Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony [www.sakanasa.pl](http://www.sakanasa.pl) na której 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 01.07.2022 – 30.09.2022 r.**

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za III Q2022 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. 14.11.2022 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 2022 roku do 30 września 2022 roku, na które składa się:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku, na które składa się:
  - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5 126 878,82 PLN**
  - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **588 003,04 PLN**
  - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **379 956,96 PLN**
  - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **304 603,82 PLN**
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 września 2022, na które składa się:
  - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **3 967 486,92 PLN**
  - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **577 554,14 PLN**
  - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **390 405,86 PLN**
  - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **239 710,11 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. 14 listopada 2022 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](http://www.sakanasa.pl) / [www.sakana.pl](http://www.sakana.pl)

e-mail : [biuro@sakana.pl](mailto: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. Moliere 4/6
6. Warszawa, ul. Przyczółkowa 221/B.1.2.
7. Katowice, ul. Gawronów 6/4

#### **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 (Repetitorium 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 2022 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 Rylski
- 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 akcjonariuszem Spółki posiadającym znaczny pakiet akcji, uprawniający do wykonywania 39,19% 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.

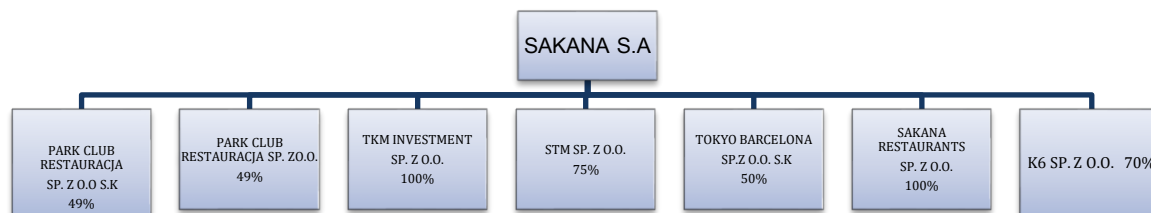
Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30 września 2022 r. – 0 etatów

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie 01 lipca 2022 roku do 30 września 2022 r. – 0 etatów

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

W ramach sieci na dzień 30.09.2022 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 skierowana 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. Przechyła 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 %.



**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).

**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 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.** 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, należąca 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. Spółka jest operatorem restauracji działającej pod marką Sakana Sushi and Sticks w Krakowie przy ul. 3 Maja 9.

**K6 Sp. z o.o.** z siedzibą w Katowicach (40-527), ul. Gawronów 6/4, zarejestrowana 30.07.2021 roku w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000914216. Numer NIP: 389576968, REGON: 9542829231.

Sakana S.A. objęła 70% udziałów spółki, która dedykowana jest do zarządzania i prowadzenia restauracji pod marką Sakana Sushi and Sticks w Katowicach. Restauracja została uruchomiona 12 kwietnia 2022 roku.

**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 była operatorem restauracji w Poznaniu. Od lipca 2021 jej działalność jest zawieszona, a władze Spółki oraz udziałowcy nie podjęły jeszcze decyzji o wznowieniu działalności w innej lokalizacji.

Wysokość kapitału podstawowego 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 75,00 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 3.750,00 zł).

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 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

Sporządzony na dzień 30.09.2022 roku

AKTYWA		Na dzień 30.09.2022	Na dzień 30.09.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 657 504,94</b>	<b>3 447 748,50</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 112 019,19</b>	<b>1 148 747,23</b>
1.	Środki trwałe	1 112 019,19	1 138 747,23
	a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	939 940,01	988 325,03
	c) urządzenia techniczne i maszyny	38 770,44	39 897,74
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	133 308,74	110 524,46
2.	Środki trwałe w budowie		10 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>1 477 310,75</b>	<b>1 226 596,27</b>
1.	Od jednostek powiązanych	1 411 097,55	1 073 261,73
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		73 283,61
3.	Od pozostałych jednostek	66 213,20	80 050,93
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 067 501,00</b>	<b>1 067 501,00</b>

1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 067 501,00	1 067 501,00
	a) w jednostkach powiązanych	506 250,00	506 250,00
	- udziały lub akcje	506 250,00	506 250,00
	- 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
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>674,00</b>	<b>4 904,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	674,00	4 904,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 469 373,88</b>	<b>1 373 893,57</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>511 538,94</b>	<b>318 477,88</b>

1.	Należności od jednostek powiązanych	253 106,92	93 381,92
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	253 106,92	93 381,92
	- do 12 miesięcy	253 106,92	93 381,92
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	64 277,31	8 707,97
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	8 707,97
	- do 12 miesięcy		8 707,97
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	64 277,31	
3.	Należności od pozostałych jednostek	194 154,71	216 387,99
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	81 933,44	119 192,13
	- do 12 miesięcy	81 933,44	119 192,13
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	79 933,42	54 983,64
	c) inne	32 287,85	42 212,22
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>955 753,53</b>	<b>1 053 359,03</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	955 753,53	1 053 359,03
	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	955 753,53	1 053 359,03
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	955 753,53	1 053 359,03

	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 081,41</b>	<b>2 056,66</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>5 126 878,82</b>	<b>4 821 642,07</b>

PASywa		Na dzień 30.09.2022	Na dzień 30.09.2021
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 971 889,28</b>	<b>4 134 842,22</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 419 900,00</b>	<b>2 419 900,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>738 968,68</b>	<b>858 757,28</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>588 003,04</b>	<b>631 167,38</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 154 989,54</b>	<b>686 799,85</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>62 597,00</b>	<b>13 167,00</b>
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 597,00	13 167,00
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
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>122 423,15</b>	<b>29 246,02</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	122 423,15	29 246,02
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	122 423,15	29 246,02
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>434 255,13</b>	<b>644 386,83</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	3 500,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- 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	425 841,95	632 473,65
	a) kredyty i pożyczki	167 280,42	374 999,24
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	70 962,07	35 531,32
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	146 793,73	176 737,45
	- do 12 miesięcy	146 793,73	176 737,45



	- 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	25 805,73	45 205,64
	h) z tytułu wynagrodzeń	15 000,00	
	i) inne		
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>535 714,26</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	535 714,26	0,00
	- długoterminowe	449 999,94	
	- krótkoterminowe	85 714,32	
	<b>Pasywa razem</b>	<b>5 126 878,82</b>	<b>4 821 642,07</b>

### Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

(wariant porównawczy)				za okres	za okres
		za okres 01.01 - 30.09.2022	za okres 01.01 - 30.09.2021	za okres 01.07 - 30.09.2022	za okres 01.07 - 30.09.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 706 899,22</b>	<b>1 719 830,30</b>	<b>437 790,03</b>	<b>611 985,88</b>
	- od jednostek powiązanych	1 376 000,00	1 518 000,00	351 000,00	544 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	1 706 899,22	1 719 830,30	437 790,03	611 985,88
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.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 038 530,20</b>	<b>846 879,09</b>	<b>324 678,09</b>	<b>366 520,27</b>
I.	Amortyzacja	103 468,12	91 532,70	34 404,78	30 510,90
II.	Zużycie materiałów i energii	50 408,26	88 089,15	17 719,86	67 321,90
III.	Usługi obce	645 159,31	465 378,72	195 745,52	190 959,17
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2 365,00	2 944,00	932,00	1 220,00
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	235 530,15	195 020,60	75 863,73	73 761,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 546,50	2 577,50	0,00	1 546,50
	- emerytalne		1 291,40	0,00	774,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	52,86	1 336,42	12,20	1 199,84
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>668 369,02</b>	<b>872 951,21</b>	<b>113 111,94</b>	<b>245 465,61</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>322,82</b>	<b>715,14</b>	<b>0,65</b>	<b>714,73</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	322,82	715,14	0,65	714,73
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2,51</b>	<b>164 265,67</b>	<b>1,85</b>	<b>6 259,24</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	2,51	164 265,67	1,85	6 259,24
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>668 689,33</b>	<b>709 400,68</b>	<b>113 110,74</b>	<b>239 921,10</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
	b) od jednostek pozostałych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				

H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>29 730,29</b>	<b>33 540,30</b>	<b>7 478,21</b>	<b>14 745,99</b>
I.	Odsetki, w tym:	29 730,29	31 168,44	7 478,21	13 560,06
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne		2 371,86	0,00	1 185,93
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>638 959,04</b>	<b>675 860,38</b>	<b>105 632,53</b>	<b>225 175,11</b>
J.I	<b>Podatek dochodowy - bieżący</b>	<b>52 453,00</b>	<b>39 405,00</b>	<b>7 561,00</b>	<b>20 471,00</b>
J.II	<b>Podatek dochodowy - odroczony</b>	<b>-1 497,00</b>	<b>5 288,00</b>	<b>-1 927,00</b>	<b>1 302,00</b>
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>588 003,04</b>	<b>631 167,38</b>	<b>99 998,53</b>	<b>203 402,11</b>

#### Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S.A.

<b>Wyszczególnienie:</b>	<b>01.01.2022 - 30.09.2022</b>	<b>01.01.2021 - 30.09.2021</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 351 846,24</b>	<b>3 360 955,28</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 351 846,24	3 745 664,84
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 .....		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 419 900,00</b>	<b>2 419 900,00</b>
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	858 757,28	2 294 742,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	692 589,36
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	692 589,36

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku		692 589,36
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z tytułu .....		
b) zmniejszenie (z tytułu)	119 788,60	2 128 574,31
- pokrycia straty		2 128 574,31
- podziału zysku z lat ubiegłych z kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy	119 788,60	
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>738 968,68</b>	<b>858 757,28</b>
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 .....		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 .....		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-2 128 574,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	848 171,40	934 579,36
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	848 171,40	934 579,36
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	848 171,40	934 579,36
- podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0,00	692 589,36
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy	0,00	0,00

- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy (wyplata dywidendy)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na dywidendę	848 171,40	241 990,00
<b>5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 128 574,31</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-2 128 574,31
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 128 574,31
- pokrycie zyskiem		2 128 574,31
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. Wynik netto	588 003,04	631 167,38
a) zysk netto	588 003,04	631 167,38
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ )</b>	<b>3 971 889,28</b>	<b>4 134 842,22</b>
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 971 889,28	4 134 842,22

#### Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S.A.

		01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
<b>A.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)</b>	<b>1 182 951,60</b>	<b>733 464,12</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>588 003,04</b>	<b>631 167,38</b>
<b>II.</b>	<b>II. Korekty razem:</b>	<b>594 948,56</b>	<b>102 296,74</b>
1	Amortyzacja	103 468,12	91 532,70
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29 730,29	31 168,44
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiany stanu rezerw	-5 787,00	-352,00

6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	757 755,17	26 886,33
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-229 387,53	-52 886,40
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-60 830,49	5 947,67
10	Inne korekty		
<b>III.</b>	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>1 182 951,60</b>	<b>733 464,12</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-275 322,00</b>	<b>-87 170,69</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>10 000,00</b>	<b>13 912,79</b>
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 :	10 000,00	13 912,79
	a) w jednostkach powiazanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	10 000,00	13 912,79
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	10 000,00	13 912,79
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>285 322,00</b>	<b>101 083,48</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 322,00	10 000,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	272 000,00	91 083,48
	a) w jednostkach powiazanych	272 000,00	91 083,48
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-275 322,00</b>	<b>-87 170,69</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-1 212 233,42</b>	<b>-435 712,64</b>

<b>I. Wpływy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	
<b>II. Wydatki</b>		<b>1 212 233,42</b>	<b>435 712,64</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	967 960,00	241 990,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	177 655,00	146 186,12
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	36 888,13	16 368,08
8	Odsetki	29 730,29	31 168,44
9	Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>-1 212 233,42</b>	<b>-435 712,64</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>		<b>-304 603,82</b>	<b>210 580,79</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>-304 603,82</b>	<b>210 580,79</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>1 260 357,35</b>	<b>842 778,24</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>		<b>955 753,53</b>	<b>1 053 359,03</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	<b>8 413,18</b>	<b>8 413,18</b>

## 6.2 Dane finansowe skonsolidowane

### Bilans Grupy Kapitałowej

AKTYWA		Na dzień 30.09.2022	Na dzień 30.09.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 830 778,71</b>	<b>1 934 060,12</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Wartości firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Wartość firmy- jednostki współzależne		
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 202 640,51</b>	<b>1 184 570,58</b>
1.	Środki trwałe	1 202 640,51	1 174 570,58
	a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	939 940,01	1 005 883,35
	c) urządzenia techniczne i maszyny	38 770,44	39 897,74
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	223 930,06	128 789,49
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	10 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>66 213,20</b>	<b>183 334,54</b>
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	66 213,20	183 334,54
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>561 251,00</b>	<b>561 251,00</b>
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
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	561 251,00	561 251,00
	d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>674,00</b>	<b>4 904,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	674,00	4 904,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 136 708,21</b>	<b>2 294 351,17</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>24 451,33</b>	<b>21 513,04</b>
1.	Materiały	24 451,33	21 513,04
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>686 342,66</b>	<b>678 774,32</b>
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	64 277,31	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	64 277,31	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	622 065,35	678 774,32
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	294 519,02	277 588,48
	- do 12 miesięcy	294 519,02	277 588,48
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	226 507,31	244 227,38
	c) inne	101 039,02	156 958,46
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 417 717,21</b>	<b>1 584 973,54</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 417 717,21	1 584 973,54
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	c) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 417 717,21	1 584 973,54
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 197,01</b>	<b>9 090,27</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>3 967 486,92</b>	<b>4 228 411,29</b>

PASywa		Na dzień 30.09.2022	Na dzień 30.09.2021
<b>A.</b>	<b>Kapitał ( fundusz) własny</b>	<b>1 782 990,10</b>	<b>2 717 898,20</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał ( fundusz) podstawowy</b>	<b>2 419 900,00</b>	<b>2 419 900,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>738 968,68</b>	<b>858 757,28</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>

V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 178 450,28	-1 600 644,68
VII.	Zysk (strata) netto	577 554,14	814 868,04
VIII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>-67 591,47</b>	<b>-69 276,52</b>
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>D.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 252 088,29</b>	<b>1 579 789,61</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	62 597,00	13 167,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 597,00	13 167,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	267 123,15	173 946,02
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	267 123,15	173 946,02
	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	122 423,15	29 246,02
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 386 653,88</b>	<b>1 392 676,59</b>
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	1 378 240,70	1 384 263,41
	a) kredyty i pożyczki	167 280,42	376 624,03
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	75 612,07	46 373,32
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	703 312,88	655 742,88
	- do 12 miesięcy	703 312,88	655 742,88
	- 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	310 231,07	250 371,75
	h) z tytułu wynagrodzeń	116 295,90	53 692,69
	i) inne	5 508,36	1 458,74
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>535 714,26</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	535 714,26	0,00
	- długoterminowe	449 999,94	
	- krótkoterminowe	85 714,32	
	<b>Pasywa razem</b>	<b>3 967 486,92</b>	<b>4 228 411,29</b>

#### Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 30.09.2022	za okres 01.01 - 30.09.2021	za okres 01.07 - 30.09.2022	za okres 01.07 - 30.09.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>9 031 514,64</b>	<b>7 386 075,16</b>	<b>3 220 076,42</b>	<b>2 597 972,50</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 031 322,48	7 385 808,49	3 219 950,12	2 597 972,50
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)			0,00	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	192,16	266,67	126,30	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 374 999,50</b>	<b>6 569 689,55</b>	<b>2 924 322,26</b>	<b>2 374 627,06</b>
I.	Amortyzacja	114 771,84	127 180,95	40 063,02	47 632,53
II.	Zużycie materiałów i energii	3 645 202,99	2 839 819,17	1 270 703,59	1 024 043,11
III.	Usługi obce	3 089 230,37	2 567 780,00	1 028 119,58	948 737,46
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	21 233,10	11 854,11	1 681,00	1 563,75
V.	Wynagrodzenia	1 259 989,04	891 977,13	479 032,86	305 968,44
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	218 337,76	105 134,04	95 319,85	39 624,25
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	26 234,40	25 944,15	9 402,36	7 057,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>656 515,14</b>	<b>816 385,61</b>	<b>295 754,16</b>	<b>223 345,44</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 746,19</b>	<b>243 756,89</b>	<b>1 786,31</b>	<b>239 766,16</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		114 324,54	0,00	114 324,54
II.	Dotacje		37 170,00	0,00	37 170,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	4 746,19	92 262,35	1 786,31	88 271,62
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 527,15</b>	<b>166 919,98</b>	<b>2 424,79</b>	<b>8 896,35</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	2 527,15	166 919,98	2 424,79	8 896,35
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>658 734,18</b>	<b>893 222,52</b>	<b>295 115,68</b>	<b>454 215,25</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>30 224,04</b>	<b>33 661,48</b>	<b>7 817,57</b>	<b>14 751,40</b>
I.	Odsetki, w tym:	30 224,04	31 289,62	7 817,57	13 565,47
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	0,00	1 185,93
<b>I.</b>	<b>Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>628 510,14</b>	<b>859 561,04</b>	<b>287 298,11</b>	<b>439 463,85</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne			0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne			0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk/strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>628 510,14</b>	<b>859 561,04</b>	<b>287 298,11</b>	<b>439 463,85</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>50 956,00</b>	<b>44 693,00</b>	<b>5 634,00</b>	<b>21 773,00</b>
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S.</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>577 554,14</b>	<b>814 868,04</b>	<b>281 664,11</b>	<b>417 690,85</b>

#### Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

<b>Wyszczególnienie:</b>	<b>01.01.2022 - 30.09.2022</b>	<b>01.01.2021 - 30.09.2021</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 173 395,96</b>	<b>2 145 020,16</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 173 395,96	2 145 020,16
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
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 419 900,00</b>	<b>2 419 900,00</b>
2. (uchylona)		
3. (uchylona)		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	858 757,28	2 294 742,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-119 788,60	-1 435 984,95
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	692 589,36
b) zmniejszenie (z tytułu)	119 788,60	2 128 574,31
<b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>738 968,68</b>	<b>858 757,28</b>
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)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 600 644,68	-3 552 362,36
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
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 600 644,68</b>	<b>-3 552 362,36</b>
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 600 644,68	-3 552 362,36
a) zwiększenia (z tytułu)	270 365,80	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-848 171,40	1 951 717,68
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 178 450,28	-1 600 644,68
<b>8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-2 178 450,28</b>	<b>-1 600 644,68</b>

9. Wynik netto	577 554,14	814 868,04
a) zysk netto	577 554,14	814 868,04
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ )</b>	<b>1 782 990,10</b>	<b>2 717 898,20</b>
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 782 990,10	2 717 898,20

#### Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej /metoda pośrednia/

		01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
<b>A.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>577 554,14</b>	<b>814 868,04</b>
<b>II.</b>	<b>II. Korekty razem:</b>	<b>481 857,70</b>	<b>-28 223,92</b>
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	114 771,84	127 180,95
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)	29 731,78	31 205,11
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	40 116,92
9	Zmiana stanu rezerw	-5 787,00	-352,00
10	Zmiana stanu zapasów	-8 390,84	3 158,79
11	Zmiana stanu należności	717 543,22	205 878,91
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-304 250,47	-437 205,42
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-61 760,83	1 792,82
14	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>1 059 411,84</b>	<b>786 644,12</b>



<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>10 000,00</b>	<b>13 912,79</b>
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 :	10 000,00	13 912,79
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>98 387,04</b>	<b>10 000,00</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	98 387,04	10 000,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacane udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-88 387,04</b>	<b>3 912,79</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 500,00</b>	<b>0,00</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	1 500,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 212 234,91</b>	<b>445 049,31</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	967 960,00	241 990,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	177 655,00	155 486,12
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	36 888,13	16 368,08
8	Odsetki	29 731,78	31 205,11
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 210 734,91	-445 049,31
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-239 710,11	345 507,60
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-239 710,11	345 507,60
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 657 427,32	1 239 465,94
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 417 717,21	1 584 973,54
	- 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 2022 są następujące (PLN):

#### TOKYO BARCELONA SP. Z O.O.

Wybrane dane finansowe	w PLN	
	01.01.2022-30-09-2022	01.01.2021-30-09-2021
Przychody ze sprzedaży	0,00	500,00
Zysk (strata) brutto	-1 211,20	248,84
Zysk (strata) netto	-1 211,20	248,84
Kapitał własny	-5 138,77	-2 232,03

Kapitał podstawowy	6 000,00	6 000,00

TOKYO BARCELONA SP. Z O.O. SP. KOMANDYTOWA

	w PLN	
Wybrane dane finansowe	01.01.2022-30-09-2022	01.01.2021-30-09-2021
Przychody ze sprzedaży	2 304 215,31	1 592 843,41
Zysk (strata) brutto	-60 894,88	105 231,40
Zysk (strata) netto	-60 894,88	105 231,40
Kapitał własny	539 601,26	629 290,92
Kapitał podstawowy	1 110 602,00	1 110 602,00

Park Club Restauracja Sp. z o.o.

	w PLN	
Wybrane dane finansowe	01.01.2022-30-09-2022	01.01.2021-30-09-2021
Przychody ze sprzedaży	8 000,00	0,00
Zysk (strata) brutto	6 017,32	-2 020,36
Zysk (strata) netto	6 017,32	-2 020,36

Kapitał własny	-15 124,65	-19 211,52
Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00

Park Club Restauracja Sp. z o.o.  
S.K.

Wybrane dane finansowe	w PLN	
	01.01.2022-30-09-2022	01.01.2021-30-09-2021
Przychody ze sprzedaży	2 150 622,94	1 268 909,43
Zysk (strata) brutto	143 553,86	14 432,70
Zysk (strata) netto	130 609,86	14 432,70
Kapitał własny	-1 314 971,09	-1 460 588,79
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**

Za 3 kwartały 2022 Emitent osiągnął zysk w kwocie 588 tys. zł. (IIQ2022-488 tys. zł., IQ2022- 309 tys. zł.). Po 3 kwartałach 2021 zysk wynosił 631 tys. zł.

Przychody od jednostek powiązanych z tytułu udzielonych licencji i dzierżawy wyposażenia za 3 kwartały 2022 r. wyniosły 1 376 tys. zł. (IIIQ2022 wyniosły 351 tys. zł., IIQ2022 - 426 tys. zł., IQ22- 599 tys. zł.). W porównaniu do 2021 r. przychody od jednostek powiązanych obniżyły się o 142 tys. zł.

Sprawozdanie skonsolidowane wykazuje zysk za 3 kwartały 2022 r. w wysokości 577,5 tys. zł., w tym samym okresie roku 2021 zysk wyniósł 814,9 tys. zł.

Pomimo wzrostu przychodów w sprawozdaniu skonsolidowanym z 7,4 mln zł. (3Q2021) do 9 mln. zł. (3Q2022) za 3 kwartały 2022 r. zysk grupy zmniejszył się o 237,4 tys. zł. Bezpośredni wpływ na spadek zysku grupy ma wzrost kosztów prowadzenia działalności w związku z wysoką inflacją, wzrostem cen produktów, paliwa, energii i usług realizacji dostaw do klientów.

Oferta restauracji jest na bieżąco aktualizowana i dostosowywana do aktualnej sytuacji rynkowej celem utrzymania zakładanego poziomu rentowności operacyjnej.

## **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.



### 9. Stanowisko Zarządu odnośnie do 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:

Anas Adi	9 483 000	39,19%
IT Payment Solutions Sp. z o.o.	9 483 000	39,19%
Marcin Ryłski	1 654 077	6,84%
Tomasz Romanik	1 639 837	6,78%
Pozostali	1 939 086	8,00%