



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022

## 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 01.10.2022 r. do 31.12.2022 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 IV 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 01.10.2022 – 31.12.2022 r.**

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za IV 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. 14.02.2023 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 31 grudnia 2022 roku, na które składa się:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, na które składa się:
  - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5 301 018,83 PLN**
  - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **762 131,00 PLN**
  - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **205 829,00 PLN**
  - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **286 732,77 PLN**
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022, na które składa się:
  - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **3 896 402,39 PLN**
  - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **522 914,85 PLN**
  - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **445 045,15 PLN**
  - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **368 844,23 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 lutego 2023 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 2008 r. 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 31 grudnia 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.

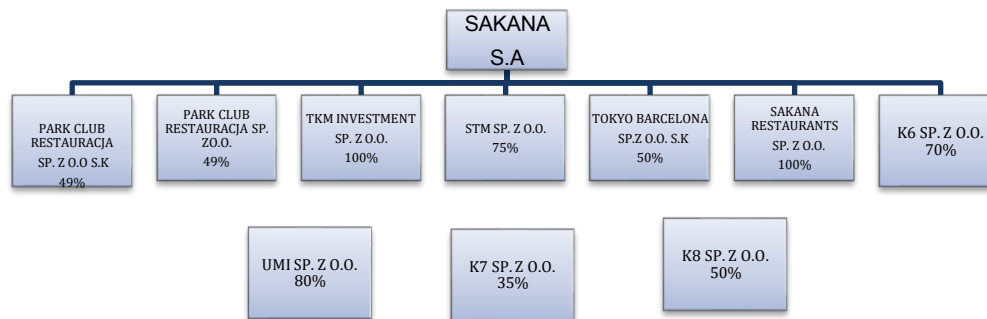
Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31 grudnia 2022 r. – 0 etatów

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie 01 października 2022 roku do 31 grudnia 2022 r. – 0 etatów

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

W ramach sieci na dzień 31.12.2022 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. Przychyłkowa 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).

**UMI Sp. z o.o.** w organizacji z siedzibą w Warszawie 00-018, ul. Zgoda 5/8, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie pod numerem KRS 0000993677, NIP 5252925817, REGON 523256499.

Sakana S.A. w dniu 23 listopada 2022 roku nabyła 80% udziałów Spółki za kwotę 4 tys. zł.

Spółka jest dedykowana do uruchomienia i prowadzenia restauracji działającej pod marką Sakana w Gdańsku. Planowane otwarcie restauracji I-II kwartał 2023 roku.

**K7 Sp. z o.o.** w organizacji z siedzibą w Warszawie 00-018, ul. Zgoda 5/8 jest w trakcie rejestracji.

Sakana S.A. w dniu 30 stycznia 2023 roku nabyła 35% udziałów Spółki za kwotę 1.750,00 zł.

Spółka jest dedykowana do uruchomienia i prowadzenia restauracji działającej pod marką Sakana w lokalizacji Browary Warszawskie. Planowane otwarcie restauracji I kwartał 2023 roku.

**K8 Sp. z o.o.** w organizacji z siedzibą w Warszawie 00-018, ul. Zgoda 5/8, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie pod numerem KRS 0001018613, NIP 5252943152, REGON 524445618.

Sakana S.A. w dniu 30 stycznia 2023 roku nabyła 50% udziałów Spółki za kwotę 2,5 tys. zł.

Spółka jest dedykowana do uruchomienia i prowadzenia restauracji działającej pod marką Sakana w Łodzi, w projekcie Fuzja. Otwarcie restauracji jest planowane w 2024 roku.

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 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r.

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

Sporządzony na dzień 31.12.2022 roku

AKTYWA		Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 929 148,45</b>	<b>3 476 061,06</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>1 077 614,48</b>	<b>1 202 165,31</b>
1.	Środki trwałe	1 077 614,48	1 192 165,31
	a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	921 903,96	970 434,74
	c) urządzenia techniczne i maszyny	35 819,58	48 168,61
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	119 890,94	173 561,96
2.	Środki trwałe w budowie		10 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>1 779 358,97</b>	<b>1 201 430,75</b>
1.	Od jednostek powiązanych	1 646 120,71	1 142 597,55
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	67 025,06	

3.	Od pozostałych jednostek	66 213,20	58 833,20
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 071 501,00</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	1 071 501,00	1 067 501,00
	a) w jednostkach powiązanych	510 250,00	506 250,00
	- udziały lub akcje	510 250,00	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>4 964,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	674,00	4 964,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 371 870,38</b>	<b>2 548 278,12</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>396 224,39</b>	<b>1 286 674,11</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	255 716,92	336 306,92
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	255 716,92	336 306,92
	- do 12 miesięcy	255 716,92	336 306,92
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	82 985,28
	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		74 277,31
3.	Należności od pozostałych jednostek	140 507,47	867 381,91
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	75 564,05	810 823,77
	- do 12 miesięcy	75 564,05	810 823,77
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 733,42	32 572,88
	c) inne	33 210,00	23 985,26
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>973 624,58</b>	<b>1 260 357,35</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	973 624,58	1 260 357,35
	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	973 624,58	1 260 357,35
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	973 624,58	1 260 357,35
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 021,41</b>	<b>1 246,66</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>5 301 018,83</b>	<b>6 024 339,18</b>

PASywa		Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 146 017,24</b>	<b>4 351 846,24</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>762 131,00</b>	<b>848 171,40</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>1 155 001,59</b>	<b>1 672 492,94</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>101 585,12</b>	<b>68 384,00</b>
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	101 585,12	68 384,00
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>115 386,53</b>	<b>143 158,90</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	115 386,53	143 158,90
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	115 386,53	143 158,90
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>423 744,26</b>	<b>860 950,04</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	415 331,08	849 036,86
	a) kredyty i pożyczki	119 280,42	344 935,42
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	65 175,35	87 114,45
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	185 638,58	167 081,09
	- do 12 miesięcy	185 638,58	167 081,09
	- 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	41 036,73	241 160,64
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne	4 200,00	8 745,26
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>514 285,68</b>	<b>600 000,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	514 285,68	600 000,00
	- długoterminowe	428 571,36	514 285,68
	- krótkoterminowe	85 714,32	85 714,32
	<b>Pasywa razem</b>	<b>5 301 018,83</b>	<b>6 024 339,18</b>

## Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

(wariant porównawczy)				za okres	za okres
		za okres 01.01 - 31.12.2022	za okres 01.01 - 31.12.2021	za okres 01.10 - 31.12.2022	za okres 01.10 - 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 271 522,55</b>	<b>2 476 626,96</b>	<b>564 623,33</b>	<b>756 796,66</b>
	- od jednostek powiązanych	1 819 000,00	2 208 000,00	443 000,00	690 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			0,00	0,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	2 271 522,55	2 476 626,96	564 623,33	756 796,66
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>1 418 214,01</b>	<b>1 296 426,02</b>	<b>379 683,81</b>	<b>449 546,93</b>
I.	Amortyzacja	137 872,83	123 408,62	34 404,71	31 875,92
II.	Zużycie materiałów i energii	72 052,69	221 430,83	21 644,43	133 341,68
III.	Usługi obce	891 791,70	672 479,89	246 632,39	207 101,17
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2 425,00	3 472,00	60,00	528,00
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	311 393,88	268 782,56	75 863,73	73 761,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 546,50	4 124,00	0,00	1 546,50
	- emerytalne		2 066,24	0,00	774,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 131,41	2 728,12	1 078,55	1 391,70
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>853 308,54</b>	<b>1 180 200,94</b>	<b>184 939,52</b>	<b>307 249,73</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>323,53</b>	<b>36 356,75</b>	<b>0,71</b>	<b>35 641,61</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	323,53	36 356,75	0,71	35 641,61
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2,69</b>	<b>216 017,79</b>	<b>0,18</b>	<b>51 752,12</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				

II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	2,69	216 017,79	0,18	51 752,12
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>853 629,38</b>	<b>1 000 539,90</b>	<b>184 940,05</b>	<b>291 139,22</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>50 770,91</b>	<b>38 532,00</b>	<b>50 770,91</b>	<b>38 532,00</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:	50 770,91	38 532,00	50 770,91	38 532,00
	- od jednostek powiązanych	48 023,16	35 335,82	48 023,16	35 335,82
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>36 877,17</b>	<b>53 338,50</b>	<b>7 146,88</b>	<b>19 798,20</b>
I.	Odsetki, w tym:	36 877,17	53 338,50	7 146,88	22 170,06
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne			0,00	-2 371,86
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>867 523,12</b>	<b>985 733,40</b>	<b>228 564,08</b>	<b>309 873,02</b>
J.I	Podatek dochodowy - bieżący	67 901,00	77 117,00	15 448,00	37 712,00
J.II	Podatek dochodowy - odroczone	37 491,12	60 445,00	38 988,12	55 157,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>762 131,00</b>	<b>848 171,40</b>	<b>174 127,96</b>	<b>217 004,02</b>

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

Wyszczególnienie:	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 351 846,24</b>	<b>3 745 664,84</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 (wypłata 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	762 131,00	848 171,40
a) zysk netto	762 131,00	848 171,40
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ )</b>	<b>4 146 017,24</b>	<b>4 351 846,24</b>
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 146 017,24	4 351 846,24

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

		01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)</b>	<b>1 459 792,87</b>	<b>985 891,89</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>762 131,00</b>	<b>848 171,40</b>
<b>II.</b>	<b>II. Korekty razem:</b>	<b>697 661,87</b>	<b>137 720,49</b>
1	Amortyzacja	137 872,83	123 408,62
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-13 893,74	51 360,42
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiany stanu rezerw	33 201,12	54 865,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	808 792,41	-845 814,86
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-186 111,68	145 657,50
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-82 199,07	606 697,67
10	Inne korekty		1 546,14
<b>III.</b>	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>1 459 792,87</b>	<b>985 891,89</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-466 322,00</b>	<b>-118 968,21</b>

<b>I. Wpływy</b>		<b>10 000,00</b>	<b>16 115,27</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	16 115,27
	a) w jednostkach powiazanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	10 000,00	16 115,27
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	10 000,00	16 115,27
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>		<b>476 322,00</b>	<b>135 083,48</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	463 000,00	125 083,48
	a) w jednostkach powiazanych	463 000,00	125 083,48
	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. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-466 322,00</b>	<b>-118 968,21</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>-1 280 203,64</b>	<b>-449 344,57</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	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 280 203,64</b>	<b>449 344,57</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	225 655,00	110 000,00
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	49 711,47	45 994,15
8	Odsetki	36 877,17	51 360,42
9	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 280 203,64</b>	<b>-449 344,57</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-286 732,77</b>	<b>417 579,11</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-286 732,77</b>	<b>417 579,11</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 260 357,35</b>	<b>842 778,24</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>973 624,58</b>	<b>1 260 357,35</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 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 930 700,81</b>	<b>1 844 073,51</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>1 177 677,55</b>	<b>1 219 025,31</b>
1.	Środki trwałe	1 162 577,55	1 209 025,31
	a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	921 903,96	970 434,74
	c) urządzenia techniczne i maszyny	35 819,58	48 168,61
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	204 854,01	190 421,96
2.	Środki trwałe w budowie	15 100,00	10 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>191 098,26</b>	<b>58 833,20</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	191 098,26	58 833,20

<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>4 964,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	674,00	4 964,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 965 701,58</b>	<b>3 017 985,61</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>66 504,58</b>	<b>16 060,49</b>
1.	Materiały	66 504,58	16 060,49
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>599 794,91</b>	<b>1 338 065,88</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	0,00	82 985,28
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	8 707,97

	- do 12 miesięcy	0,00	8 707,97
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	74 277,31
3.	Należności od pozostałych jednostek	599 794,91	1 255 080,60
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	320 596,44	947 168,43
	- do 12 miesięcy	320 596,44	947 168,43
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	189 573,96	230 777,59
	c) inne	89 624,51	77 134,58
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 288 583,09</b>	<b>1 657 427,32</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 288 583,09	1 657 427,32
	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	1 288 583,09	1 657 427,32
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 819,00</b>	<b>6 431,92</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>3 896 402,39</b>	<b>4 863 559,12</b>

PASywa		Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Kapitał ( fundusz) własny</b>	<b>1 728 350,81</b>	<b>2 173 395,96</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)	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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
<b>V.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-2 178 450,28</b>	<b>-1 600 644,68</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>522 914,85</b>	<b>270 365,80</b>
<b>VIII.</b>	<b>Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>-66 591,47</b>	<b>-67 591,47</b>
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Ujemna wartość firmy - jednostki zależne</b>		
<b>II.</b>	<b>Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne</b>		
<b>D.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 234 643,05</b>	<b>2 757 754,63</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>101 585,12</b>	<b>68 384,00</b>
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	101 585,12	68 384,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>115 386,53</b>	<b>287 858,90</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

3.	Wobec pozostałych jednostek	115 386,53	287 858,90
	a) kredyty i pożyczki	0,00	144 700,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	c) inne zobowiązania finansowe	115 386,53	143 158,90
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 503 385,72</b>	<b>1 801 511,73</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	1 494 972,54	1 793 098,55
	a) kredyty i pożyczki	119 280,42	344 935,42
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	65 175,35	96 408,45
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	936 836,95	759 954,08
	- do 12 miesięcy	936 836,95	759 954,08
	- 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	272 765,66	478 910,05
	h) z tytułu wynagrodzeń	90 146,05	67 136,96
	i) inne	10 768,11	45 753,59
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18

<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>514 285,68</b>	<b>600 000,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	514 285,68	600 000,00
	- długoterminowe	428 571,36	514 285,68
	- krótkoterminowe	85 714,32	85 714,32
	<b>Pasywa razem</b>	<b>3 896 402,39</b>	<b>4 863 559,12</b>

#### Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>		<b>za okres 01.01 - 31.12.2022</b>	<b>za okres 01.01 - 31.12.2021</b>	<b>za okres 01.10 - 31.12.2022</b>	<b>za okres 01.10 - 31.12.2021</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>12 319 039,71</b>	<b>9 876 423,46</b>	<b>3 287 525,07</b>	<b>2 490 348,30</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 318 660,56	9 876 156,79	3 287 338,08	2 490 348,30
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	379,15	266,67	186,99	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>11 656 146,38</b>	<b>9 361 603,37</b>	<b>3 281 146,88</b>	<b>2 791 913,82</b>
I.	Amortyzacja	154 834,80	161 711,87	40 062,96	34 530,92
II.	Zużycie materiałów i energii	5 022 174,19	4 082 462,98	1 376 971,20	1 242 643,81
III.	Usługi obce	4 427 824,22	3 656 854,97	1 338 593,85	1 089 074,97
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	22 731,10	12 694,11	1 498,00	840,00
V.	Wynagrodzenia	1 700 177,84	1 250 004,88	440 188,80	358 027,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	288 571,90	157 229,46	70 234,14	52 095,42
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	39 832,33	40 645,10	13 597,93	14 700,95
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>662 893,33</b>	<b>514 820,09</b>	<b>6 378,19</b>	<b>-301 565,52</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 026,68</b>	<b>277 777,72</b>	<b>2 280,49</b>	<b>34 020,83</b>

I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		98 016,19	0,00	-16 308,35
II.	Dotacje		0,00	0,00	-37 170,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	7 026,68	179 761,53	2 280,49	87 499,18
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>6 840,94</b>	<b>330 696,16</b>	<b>4 313,79</b>	<b>163 776,18</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	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	6 840,94	330 696,16	4 313,79	163 776,18
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>663 079,07</b>	<b>461 901,65</b>	<b>4 344,89</b>	<b>-431 320,87</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 747,75</b>	<b>12 317,18</b>	<b>2 747,75</b>	<b>12 317,18</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	2 747,75	12 317,18	2 747,75	12 317,18
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
V.	Inne		0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>37 519,85</b>	<b>64 605,98</b>	<b>7 295,81</b>	<b>30 944,50</b>
I.	Odsetki, w tym:	37 519,85	64 605,98	7 295,81	33 316,36
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
IV.	Inne		0,00	0,00	-2 371,86
<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>628 306,97</b>	<b>409 612,85</b>	<b>-203,17</b>	<b>-449 948,19</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>

N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	628 306,97	409 612,85	-203,17	-449 948,19
O.	Podatek dochodowy	105 392,12	137 562,00	54 436,12	92 869,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	-1 685,05	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	522 914,85	270 365,80	-54 639,29	-542 817,19

### Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie:	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<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	692 589,36
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	757 722,73
- 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)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	934 579,36
<b>8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>-176 856,63</b>
<b>8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 600 644,68</b>	<b>-3 552 362,36</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
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	2 128 574,31
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 178 450,28	-1 423 788,05
<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	522 914,85	270 365,80
a) zysk netto	522 914,85	270 365,80
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ )</b>	<b>1 728 350,81</b>	<b>2 173 395,96</b>

III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 728 350,81	2 173 395,96
---	--------------	--------------

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

		01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>522 914,85</b>	<b>270 365,80</b>
<b>II.</b>	<b>II. Korekty razem:</b>	<b>634 152,42</b>	<b>438 223,88</b>
1	Zyski (straty) mniejszości	0,00	1 685,05
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3	Amortyzacja	154 834,80	161 711,87
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)	33 177,86	77 611,91
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-98 016,19
9	Zmiana stanu rezerw	33 201,12	54 865,00
10	Zmiana stanu zapasów	-50 444,09	8 611,34
11	Zmiana stanu należności	679 343,66	-553 302,61
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-130 149,53	179 120,20
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-85 811,40	604 391,17
14	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	1 546,14
<b>III.</b>	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>1 157 067,27</b>	<b>708 589,68</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>10 000,00</b>	<b>178 052,94</b>

1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	152 816,67
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym :	10 000,00	25 236,27
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	10 000,00	25 236,27
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	10 000,00	16 115,27
	- odsetki	0,00	9 121,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
	<b>II. Wydatki</b>	<b>113 487,04</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
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacane udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	15 100,00	0,00
	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-103 487,04</b>	<b>168 052,94</b>
	<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
	<b>I. Wpływy</b>	<b>2 500,00</b>	<b>0,00</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000,00	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>1 424 924,46</b>	<b>458 681,24</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	370 355,00	119 300,00
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	49 711,47	45 994,15
8	Odsetki	36 897,99	51 397,09
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 422 424,46</b>	<b>-458 681,24</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-368 844,23</b>	<b>417 961,38</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-368 844,23</b>	<b>417 961,38</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 657 427,32</b>	<b>1 239 465,94</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>1 288 583,09</b>	<b>1 657 427,32</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	<b>8 413,18</b>	<b>8 413,18</b>

### 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.

w PLN

Wybrane dane finansowe	01.01.2022-31-12-2022	01.01.2021-31-12-2021
Przychody ze sprzedaży	0,00	500,00
Zysk (strata) brutto	-2 762,20	-1 446,70
Zysk (strata) netto	-2 762,20	-1 446,70
Kapitał własny	-6 689,77	-3 927,57
Kapitał podstawowy	6 000,00	6 000,00

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

	w PLN	
Wybrane dane finansowe	01.01.2022-31-12-2022	01.01.2021-31-12-2021
Przychody ze sprzedaży	3 155 118,31	2 358 927,54
Zysk (strata) brutto	-73 894,73	76 436,62
Zysk (strata) netto	-73 894,73	76 436,62
Kapitał własny	526 601,41	600 496,14
Kapitał podstawowy	1 110 602,00	1 110 602,00

Park Club Restauracja Sp. z o.o.

Wybrane dane finansowe	w PLN	
	01.01.2022-31-12-2022	01.01.2021-31-12-2021
Przychody ze sprzedaży	11 000,00	0,00
Zysk (strata) brutto	3 057,84	-3 950,81
Zysk (strata) netto	3 057,84	-3 950,81
Kapitał własny	-18 084,13	-21 141,97
Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00

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

Wybrane dane finansowe	w PLN	
	01.01.2022-31-12-2022	01.01.2021-31-12-2021
Przychody ze sprzedaży	2 970 377,05	1 820 707,32
Zysk (strata) brutto	153 025,29	29 440,54
Zysk (strata) netto	138 386,29	29 440,54
Kapitał własny	-1 307 194,66	-1 445 580,95
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 4 kwartały 2022 Emitent osiągnął zysk w kwocie 762 tys. zł. (I-IIIQ2022-588 tys. zł., I-IIQ2022-488 tys. zł., IQ2022- 309 tys. zł.). Po 4 kwartałach 2021 zysk wynosił 848 tys. zł.

Przychody od jednostek powiązanych z tytułu udzielonych licencji i dzierżawy wyposażenia za 4 kwartały 2022 r. wyniosły 1 819 tys. zł. (IVQ2022-443 tys. zł., IIIQ2022 wyniosły 351 tys. zł., IIQ2022 - 426 tys. zł., IQ22- 599 tys. zł.).

Sprawozdanie skonsolidowane wykazuje zysk za 4 kwartały 2022 r. w wysokości 523 tys. zł., w tym samym okresie roku 2021 zysk wyniósł 270 tys. zł. Oferta restauracji jest na bieżąco aktualizowana i dostosowywana do aktualnej sytuacji rynkowej celem utrzymania zakładanego poziomu rentowności operacyjnej.

W IVQ roku 2022 Sakana S.A. objęła udziały w spółce Umi Sp. z o.o., podmiot dedykowany do prowadzenia nowej restauracji pod marką Sakana Sushi Bar w Gdańsku. Przewidywany termin otwarcia restauracji to IIQ2023.

W styczniu 2023 roku Sakana S.A. objęła udziały w spółkach K7 Sp. z o.o. i K8 Sp. z o.o. celem otwarcia nowych restauracji działających pod marką Sakana odpowiednio w Warszawie w lokalizacji Browary Warszawskie (planowane otwarcie I kwartał 2023 roku) i w Łodzi, w projekcie Fuzja (planowane uruchomienie restauracji 2024 rok).

**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%