



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAKANA S.A.
ZA OKRES od 01.01.2022 do 31.12.2022

SPIS TREŚCI

List Zarządu	3
Oświadczenie Zarządu Sakana S.A. dotyczące rzetelności danych zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.01.2022 – 31.12.2022	4
Oświadczenie o wyborze podmiotu do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej SAKANA za rok 2022	4
Wstęp.....	5
1. Opis działalności grupy kapitałowej	6
2. Wybrane dane finansowe grupy za rok 2022 oraz wybrane dane finansowe podmiotów nieskonsolidowanych za 2022 rok	9
3. Udziałowcy, akcjonariat i organy spółek wchodzące w skład Grupy Kapitałowej.....	11
4. Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej Sakana i charakterystyka działalności Spółek wchodzących w skład grupy	17
5. Zdarzenia istotne wpływające na działalność grupy kapitałowej, jakie nastąpiły w okresie obrotowym a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego..	18
6. Perspektywy rozwoju działalności Grupy Kapitałowej.....	19
7. Aktualna sytuacja finansowa Grupy Sakana	20
8. Istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji Grupy Kapitałowej Sakana	20
9. Informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług albo ich grup w sprzedaży ogółem, a także zmianach w tym zakresie w roku obrotowym.....	21
10. Informacja o rynkach zbytu, z uwzględnieniem podziału na rynki krajowe i zagraniczne, oraz informacje o źródłach zaopatrzenia w materiały do produkcji, w towary i usługi, z określeniem uzależnienia od jednego lub więcej odbiorców i dostawców, a w przypadku, gdy udział jednego odbiorcy lub dostawcy osiąga ca najmniej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem – nazwa firmy dostawcy lub odbiorcy jego udział w sprzedaży lub w zaopatrzeniu oraz jego formalne powiązanie z emitentem	21
11. Informacja o zawartych umowach znaczących dla działalności Grupy Kapitałowej Emitenta w tym znanych członkom Grupy umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami/wspólnikami, umowach ubezpieczenia lub kooperacji.....	21
12. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Grupę Kapitałową Emitenta lub jednostkę od niej zależną z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji	22
13. Umowy zawarte między Grupą Kapitałową Emitenta a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia lub przejęcia emitenta.....	22
14. Czynniki ryzyka i opis zagrożeń	22
15. . Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:	26
16. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego	27

Szanowni Państwo,

Przedstawiamy niniejszym raport Grupy Kapitałowej Sakana S.A. za rok 2022

W skład Grupy Kapitałowej wchodzi: Sakana S. A., TKM Investment Sp. z o. o., STM Sp. z o. o., SAKANA RESTAURANT Sp. z o. o., K6 Sp. z o.o. oraz UMI Sp. z o.o. Ponadto Spółka SAKANA S. A. posiada zaangażowanie kapitałowe w Tokyo-Barcelona Sp. z o. o. i Tokyo-Barcelona Sp. z o. o. Sp. k. oraz Park Club Restauracja Sp. z o. o. i Park Club Restauracja Sp. z o. o. Sp. k., a od stycznia 2023 r. również w spółkach K7 i K8 Sp. z o.o.

W poniższym raporcie zostały zawarte najważniejsze wydarzenia minionego roku jak również krótka charakterystyka planów poszczególnych spółek należących do Grupy Kapitałowej Sakana S.A.

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

W imieniu Zarządu składamy podziękowania Naszym Akcjonariuszom za wsparcie dla wszelkich działań podejmowanych przez Grupę Kapitałową.

Z poważaniem,

Zarząd Sakana S.A

Oświadczenie Zarządu Sakana S.A. dotyczące rzetelności danych zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.01.2022 – 31.12.2022

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą roczne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Sakana, jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej w tym opis podstawowych ryzyk.

Anas Salahadin Adi – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 07.06.2023 r.

Oświadczenie o wyborze podmiotu do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej SAKANA za rok 2022

Wyboru podmiotu do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza Sakana S.A. w dniu 14 marca 2023 roku. Uchwałą nr 1 Rada Nadzorcza wybrała firmę audytorską POL – TAX 2 Sp. z o.o., ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa, wpisaną na listę firm audytorskich Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego pod numerem 4090.

Umowy na badanie sprawozdań jednostkowego i skonsolidowanego zawarto dnia 21 marca 2023 r.

Zarząd Spółki SAKANA S.A. oświadcza, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniają warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;

Anas Salahadin Adi – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 07 czerwca 2023 roku

Wstęp

Stosownie do art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.), Zarząd Spółki SAKANA S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy za okres od 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2022, na które składa się:

- Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 057 585,11 zł**
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazuje za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku zysk netto w kwocie **408 641,62 zł**
- Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, które wykazuje zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **559 318,38 zł**
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wskazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **225 423,13 zł**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz załącza
- Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z opisanymi zasadami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Sprawozdanie rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Sakana.

Warszawa, dn. 07.06.2023 r.

1. Opis działalności grupy kapitałowej

W skład Grupy Kapitałowej Sakana wchodzi następujące spółki:

SAKANA S.A.

SAKANA S.A. z siedzibą w Warszawie (02-797) przy ul. Franciszka Klimczaka 1, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym – Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000298107, posiadająca NIP: 1132703905 i REGON: 141289468, działa w branży gastronomicznej i zarządza siecią restauracji.

SAKANA S.A. 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 193/2008).

Przedmiotem działalności Spółki są:

- dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (PKD 77.40Z)
- restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD56.10A),
- hotele i podobne obiekty zakwaterowania (PKD 55.10Z),
- pozostała, usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29Z).

Sakana S.A. zarządza siecią restauracji franczyzowych, zarządza markami własnymi, tj. SAKANA SUSHI BAR, SAKANA SUSHI AND STICKS. Obecnie sieć składa się z lokali prowadzonych przez spółki zależne lub będących własnością spółki, restauracji prowadzonych na zasadzie licencji franczyzowych oraz spółek zależnych.

W skład sieci na dzień sporządzania raportu wchodzi - 8 lokali gastronomicznych prowadzonych jako lokale partnerskie, ajencyjne oraz własne:

1. Warszawa, ul. Burakowska 5/7
2. Warszawa, ul. Nowogrodzka 49
3. Warszawa, ul. Pryczółkowa 221/B.1.2.
4. Warszawa, ul. Moliera 4/6
5. Warszawa, ul. Grzybowska 56 (Browary Warszawskie)
6. Katowice, ul. Mielęckiego 6
7. Kraków, ul. 3 – Maja 9
8. Katowice, ul. Gawronów 6/4

TKM INVESTMENT Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Pryczółkowej 221/B1.2, zarejestrowana 15.11.2003 r., wpisana do Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000179737. Spółce został nadany numer NIP: 113-25-203-46 oraz REGON: 015599264.

W ramach strategii Sakana S.A. spółka została dedykowana do realizacji celowego projektu polegającego na uruchomieniu restauracji pod marką Sakana Sushi and Sticks w Warszawie w centrum handlowym Vis a Vis. Restaurację uruchomiono 16 października 2019 r.

Wysokość kapitału podstawowego 494.000,00 zł. SAKANA S. A. posiada 100% udziałów w Spółce zależnej.

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 Sakana Sushi Bar.

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

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.

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 II-III kwartał 2023 roku.

STM Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Zgoda 5 lokal 8, zarejestrowana 10.08.2012 r., wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie XIII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka 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.

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).

Po dniu bilansowym tj. w dniu 25 maja 2023 roku Spółka Sakana S.A. odkupiła 25 udziałów w Spółce STM Sp. z o.o. stając się jej jedynym udziałowcem. W wyniku tej transakcji Sakana S.A. posiada 100% udziałów w Spółce STM Sp. z o.o.

02.06.2023 r. Rada Nadzorcza Spółki Sakana S. A. podjęła Uchwałę nr 1 na Wniosek Zarządu spółki w sprawie umieszczenia w porządku obrad na najbliższym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Sakana S. A. rozpatrzenia wniosku o wyrażenie zgody na połączenie Spółek Sakana S. A. i STM Sp. z o. o.

Rada Nadzorcza zaakceptowała Wniosek Zarządu w całości i zgłosiła go do umieszczenia w porządku obrad. Połączenie Spółek ma na celu wygaszenie wzajemnych rozliczeń.

Ponadto Spółkami, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale są:

TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. z siedzibą 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. z siedzibą 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 pod marką Sakana Sushi and Sticks przy ul. Moliera 4/6.

PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z.O.O. 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: 0000707092, NIP: 6342915125, REGON: 368902513.

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

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

Sakana S.A. posiada 49% udziałów, jest to spółka celowa dedykowana do prowadzenia działalności gastronomicznej pod marką Sakana Sushi and Sticks w Krakowie przy ul. 3 – maja 9.

2. Wybrane dane finansowe grupy za rok 2022

Wybrane dane finansowe za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 przeliczone na EUR

Kursy wymiany PLN/EUR

Data	Kurs na ostatni dzień okresu
31.12.2021 Tab.nr 254/A/NBP/2021	4,5994
30.12.2022 Tab.nr 252/A/NBP2/2022	4,6899

	w tys. PLN		w tys. EUR		ZMIANA 2022 do 2021
	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2022 31.12.2022	
Przychody ze sprzedaży	9 876	12 320	2 147	2 627	2 443
Zysk (strata) ze sprzedaży	515	527	112	112	12
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	462	524	100	112	62
Zysk (strata) brutto	410	477	89	102	67
Zysk (strata) netto	270	409	59	87	138
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	709	1 166	154	249	457
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	168	-103	37	-22	-272
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-459	-1 288	-100	-275	-829
Przepływy pieniężne netto razem	418	-225	91	-48	-643
Aktywa trwałe	1 844	1 931	401	412	87
Aktywa obrotowe	3 018	2 127	656	454	-891
Kapitał własny	2 173	1 614	473	344	-559
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 758	2 510	600	535	-248

Wybrane dane finansowe podmiotów niekonsolidowanych za rok 2022 przeliczone na EUR

Kurs wymiany PLN/EUR				
Data	Kurs na ostatni dzień okresu			
31.12.2022	4,6899			
31.12.2021	4,5994			

Park Club Restauracja Sp. z o.o.

Wybrane dane finansowe	w PLN		w EUR	
	01.01.2022-31-12-2022	01.01.2021-31-12-2021	01.01.2022-31-12-2022	01.01.2021-31-12-2021
Przychody ze sprzedaży	11 000,00	0	2 345,47	0
Zysk (strata) brutto	2 902,84	-3 950,81	618,96	-858,98
Zysk (strata) netto	2 902,84	-3 950,81	618,96	-858,98
Kapitał własny	-18 239,13	-21 141,97	-3 889,02	-4 596,68
Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00	1 066,12	1 087,10

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

Wybrane dane finansowe	w PLN		w EUR	
	01.01.2022-31-12-2022	01.01.2021-31-12-2021	01.01.2022-31-12-2022	01.01.2021-31-12-2021
Przychody ze sprzedaży	2 969 340,73	1 820 707,32	633 135,19	395 857,57
Zysk (strata) brutto	127 010,33	29 440,54	27 081,67	6 400,95
Zysk (strata) netto	113 510,33	29 440,54	24 203,15	6 400,95
Kapitał własny	-1 332 070,62	-1 445 580,95	-284 029,64	-314 297,72
Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00	1 066,12	1 087,10

TOKYO BARCELONA SP. Z O.O.

Wybrane dane finansowe	w PLN		w EUR	
	01.01.2022-31-12-2022	01.01.2021-31-12-2021	01.01.2022-31-12-2022	01.01.2021-31-12-2021
Przychody ze sprzedaży	0	500	0	108,71
Zysk (strata) brutto	-2 762,20	-1 446,70	-588,97	-314,54
Zysk (strata) netto	-2 762,20	-1 446,70	-588,97	-314,54
Kapitał własny	-6 689,77	-3 927,57	-1 426,42	-853,93
Kapitał podstawowy	6 000,00	6 000,00	1 279,34	1 304,52

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

Wybrane dane finansowe	w PLN		w EUR	
	01.01.2022-31-12-2022	01.01.2021-31-12-2021	01.01.2022-31-12-2022	01.01.2021-31-12-2021
Przychody ze sprzedaży	3 155 118,31	2 358 927,54	672 747,46	512 877,23
Zysk (strata) brutto	-102 124,26	76 436,62	-21 775,36	16 618,82
Zysk (strata) netto	-102 124,26	76 436,62	-21 775,36	16 618,82
Kapitał własny	498 371,88	600 496,14	106 264,93	130 559,67
Kapitał podstawowy	1 110 602,00	1 110 602,00	236 807,18	241 466,71

3. Udziałowcy, akcjonariat i organy spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

SAKANA S.A.

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 2021 Zarząd Spółki sprawuje:

- Pan Anas Adi – Prezes Zarządu (powołany przez RN 21.08.2019 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.

Radę Nadzorczą na dzień 31 grudnia 2019 roku stanowiły następujące osoby:

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

Zmiany w składzie RN w roku 2022: BRAK

Na dzień sporządzania sprawozdania przedstawiciele Zarządu jak również Rady Nadzorczej nie posiadali dodatkowych udziałów lub akcji w podmiotach powiązanych z SAKANA S.A. Spółka nie zawierała żadnych umów mogących powodować ograniczenia w zbyciu lub dysponowaniu przez akcjonariuszy akcjami.

TKM Investment Sp. z o. o.

Organami Spółki zgodnie z Umową Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników
- Zarząd

Zarząd składa się od 1 (jednej) do 3 (trzech) osób. Zarząd powołuje i odwołuje Zgromadzenie Wspólników na okres dwóch lat, a także określa wysokość i zasady wynagrodzenia. Zarząd uprawniony jest do zaciągania pożyczek lub kredytów, obciążania majątku Spółki lub zaciągania innych zobowiązań, których wartość netto nie przekracza kwoty 100 000,00 (słownie: sto tysięcy) Euro obliczanej według średniego kursu NBP z dnia zaciągania danego zobowiązania bez dodatkowej uchwały Zgromadzenia Wspólników.

Na dzień 31 grudnia 2022 Zarząd Spółki sprawuje:

- Maciej Wolski – Prezes Zarządu od 2.11.2022 roku
- Mariusz Melcer – Prezes Zarządu (od 3.10.2019 r. do 31.10.2022 roku)

SAKANA RESTAURANT Sp. z o.o.

Organami Spółki według Umowy Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników
- Zarząd

Zarząd może składać się od jednego do pięciu członków. Zarząd powołuje i odwołuje Zgromadzenie Wspólników na okres czterech lat.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Zarząd Spółki sprawuje Prezes Zarządu – Pani Katarzyna Skórczyńska (od sierpnia 2019 roku).

K6 Sp. z o.o.

Organami Spółki według Umowy Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników
- Zarząd

Zarząd może składać się z 1 (jednego) albo większej liczby członków. Zarząd powołuje i odwołuje Zgromadzenie Wspólników. Zarząd jest uprawniony do rozporządzania prawem lub zaciągnięciem zobowiązania do świadczenia o wartości nieprzekraczającej 50.000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Zarząd Spółki sprawuje Prezes Zarządu – Pan Piotr Kubiesa powołany 28 maja 2021 roku.

UMI Sp. z o.o.

Organami Spółki według Umowy Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników
- Zarząd

Zarząd może składać się z 1 (jednego) albo większej liczby członków. Zarząd powołuje i odwołuje Zgromadzenie Wspólników. Zarząd jest uprawniony do rozporządzania prawem lub zaciągnięciem zobowiązania do świadczenia o wartości nieprzekraczającej 100.000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Zarząd Spółki sprawuje Prezes Zarządu – Pani Katarzyna Skórczyńska powołana 13.09.2022 roku.

STM Sp. z o.o.

Organami Spółki według Umowy Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników
- Zarząd

Zarząd może składać się od jednego do pięciu członków. Zarząd powołuje i odwołuje Zgromadzenie Wspólników na okres czterech lat.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Zarząd Spółki sprawuje:

- Bożena Ousta – Prezes Zarządu

Tokyo-Barcelona Sp. z o. o.

Organami Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników

- Zarząd

Zgodnie z umową spółki i statutem Zarząd jest upoważniony do podpisywania i składania oświadczeń w imieniu Spółki. W przypadku Zarządu jednoosobowego upoważniony jest jedyny członek zarządu samodzielnie, a w przypadku Zarządu dwuosobowego dwóch członków zarządu działających łącznie.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Zarząd Spółki sprawuje:

- Katarzyna Skórczyńska – Prezes Zarządu (od lipca 2020 roku)

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

Organami Spółki są:

Komplementariusz: Tokyo-Barcelona Sp. z o.o.

oraz Komandytariusze:

- SAKANA S.A.
- Braulio Penalosa
- Alejandro Cano Lobete

Park Club Restauracja Sp. z o. o.

Organami Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników
- Zarząd

Zgodnie z umową spółki Zarząd jest upoważniony do podpisywania i składania oświadczeń w imieniu Spółki. W przypadku zarządu jednoosobowego oświadczenia w imieniu spółki składa członek zarządu. w przypadku zarządu składającego się z dwóch lub większej liczby osób do składania oświadczeń w imieniu spółki jest wymagane współdziałanie dwóch członków zarządu albo jednego członka zarządu łącznie z prokurentem.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Zarząd Spółki sprawuje Pan Michał Żurek – Prezes Zarządu.

Park Club Restauracja Sp. z o. o. Sp. k.

Organami Spółki są:

Komplementariusz: Park Club Restauracja Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

oraz Komandytariusze:

- SAKANA S.A.
- Barbara Żurek
- Marcin Żurek
- Michał Żurek

Informacja o strukturze akcjonariatu i udziałowcach spółek wchodzących w skład Grupy

 1. Struktura akcjonariatu **SAKANA S.A.** na dzień 31.12.2022r.:

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	% akcji i głosów po emisji
Anas Adi	9 483 000	39,19%
IT Payment Solutions Sp. z o.o.	9 483 000	39,19%
Marcin Rylski	1 654 077	6.84 %
Tomasz Romanik	1639837	6.78 %
Pozostali	1 939 086	8.00 %
RAZEM	24 199 000	100.00%

2. Struktura udziałowców TKM Investment Sp. z o. o. na dzień 31.12.2022 r.:

Udziałowiec	Ilość udziałów	% ilość udziałów
SAKANA S.A.	988	100,00%
RAZEM	988	100%

3. Struktura udziałowców STM Sp. z o. o. na dzień 31.12.2022 r.:

Udziałowiec	Ilość udziałów	% ilość udziałów
SAKANA S.A.	75	75%
Dominika Lipiecka	25	25%
RAZEM	100	100%

W dniu 25 maja 2023 roku Spółka Sakana S. A. odkupiła 25 udziałów w Spółce STM Sp. z o.o. stając się jej jedynym udziałowcem. W wyniku tej transakcji Sakana S.A. posiada 100% udziałów w Spółce STM Sp. z o. o.

4. Struktura udziałowców SAKANA RESTURANT Sp. z o. o. na dzień 31.12.2022 r.:

Udziałowiec	Ilość udziałów	% ilość udziałów
SAKANA S.A.	100	100%
RAZEM	100	100%

5. Struktura udziałowców K6 Sp. z o. o. na dzień 31.12.2022 r.:

Udziałowiec	Ilość udziałów	% ilość udziałów
SAKANA S.A.	70	70%
Anna Nowakowska	30	30%

6. Struktura udziałowców UMI Sp. z o.o. na dzień 31.12.2022 r.

Udziałowiec	Ilość udziałów	% ilość udziałów
SAKANA S.A.	80	80%

Katarzyna Skórczyńska	20	20%
RAZEM	100	100%

7. Struktura udziałowców Tokyo-Barcelona Sp. z o. o. na dzień 31.12.2021r.:

Udziałowiec	Ilość udziałów	% ilość udziałów
SAKANA S.A.	60	50%
BRAULIO ANTONIO PENALOZA CÁCERES	30	25%
ALEJANDRO CANO LOBETE	30	25%
RAZEM	120	100%

8. Struktura wspólników Tokyo-Barcelona Sp. z o. o. Sp. k. na dzień 31.12.2022 r.:

Wspólnik	Wartość wkładów
SAKANA S.A.	554 801,00
TOKYO-BARCELONA SP. Z O.O.	1 000,00
BRAULIO ANTONIO PENALOZA CÁCERES	277 400,50
ALEJANDRO CANO LOBETE	277 400,50
RAZEM	

9. Struktura udziałowców Park Club Restauracja Sp. z o. o. na dzień 31.12.2022 r.:

Udziałowiec	Ilość udziałów	% ilość udziałów
SAKANA S.A.	49	49%
Barbara Żurek	21	21%
Marcin Żurek	15	15%
Michał Żurek	15	15%
RAZEM	100	100%

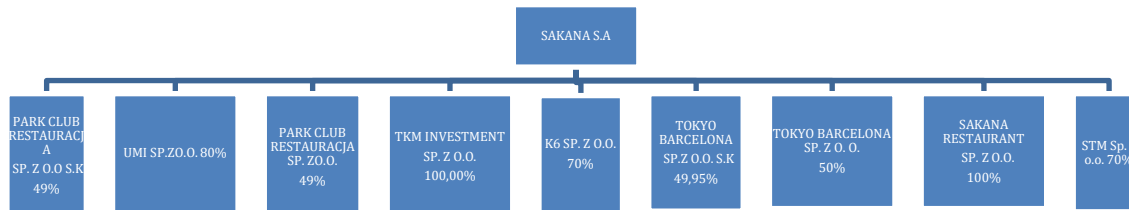
10. Struktura wspólników Park Club Restauracja Sp. z o. o. Sp. k. na dzień 31.12.2022 r.:

Wspólnik	Wartość wkładów
SAKANA S.A.	1 000,00
Park Club Restauracja Sp. z o. o.	1 000,00
Barbara Żurek	1 000,00
Marcin Żurek	1 000,00
Michał Żurek	1 000,00
RAZEM	

Powyższe dane dotyczące liczby posiadanych akcji, udziałów oraz wkładów przez poszczególne osoby oraz członków organów Spółki zostały przedstawione z zachowaniem należytej staranności na podstawie

wiedzy Zarządu Spółki według stanu na dzień 31.12.2022, jednakże mogą one nie uwzględniać ewentualnych transakcji, o których Spółka nie została poinformowana.

4. Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej Sakana i charakterystyka działalności spółek wchodzących w skład grupy.



SAKANA S.A.

Sakana stworzyła sieć restauracji o profilu japońskim, z ofertą skierowaną do klientów ceniących zdrowy styl życia i odżywiania, świadomych walorów japońskiej kuchni. Marka Sakana przyczyniła się do dynamicznego rozwoju rynku gastronomicznego sushi w Polsce. Lokale marki Sakana charakteryzują się spójnym wystrojem, jednolitą identyfikacją wizualną marki, ale przede wszystkim najwyższą jakością potraw i wysoko wykwalifikowanym personelem. Marka restauracji Sakana jest rozpoznawalnym brandem w całej Polsce. Konsekwentna polityka wizerunkowa leży u podstaw filozofii działania sieci. W oparciu o koncepcje lokali Sakana stworzony został oryginalny system franczyzowy, stanowiący podstawową działalność Spółki. Spółka prowadzi działania i prace mające na celu rozbudowę oferty restauracji, poszukuje nowych możliwości i czerpie inspiracje od wiodących, najlepszych restauracji na świecie. Podstawową działalnością Spółki jest działalność franczyzowa.

TKM Investment Sp. z o. o.

W ramach nowej strategii Sakana S.A. spółka uruchomiła i prowadzi restaurację pod marką Sakana Sushi and Sticks w Warszawie w centrum handlowym VisaVis. Restaurację uruchomiono 16 października 2019 r.

SAKANA RESTAURANT Sp. z o. o.

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

K6 Sp. z o.o.

Spółka celowa dedykowana do zarządzania i prowadzenia restauracji w Katowicach przy ul. Gawronów 6/4 pod marką Sakana Sushi and Sticks.

UMI Sp. z o.o.

Spółka celowa dedykowana do zarządzania i prowadzenia restauracji w Gdańsku w nowej inwestycji FoodHall Montownia, będzie to pierwszy lokal marki znajdujący się w food hall.

Tokyo-Barcelona Sp. z o.o.

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

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

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

PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o.

Jest to spółka celowa dedykowana do zarządzania działalnością gastronomiczną pod marką Sakana Sushi and Sticks w Krakowie.

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

Jest to spółka celowa dedykowana do prowadzenia działalności gastronomicznej pod marką Sakana Sushi and Sticks, należąca do Sakana S.A. w Krakowie przy ul. 3 – maja 9

STM Sp. z o.o.

Głównym celem działalności spółki STM Sp. z o.o. było wprowadzenie na rynek nowego konceptu gastronomicznego opracowanego przez Sakana S. A. – Sakana Sushi and Sticks, w Poznaniu. Aktualnie (od lipca 2021 r.) Spółka zawiesiła działalność w Poznaniu. Nie podjęto jeszcze decyzji w zakresie nowej lokalizacji i dalszej działalności spółki.

5. Zdarzenia istotne wpływające na działalność grupy kapitałowej, jakie nastąpiły w okresie obrotowym a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

W roku 2022 Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 12 319 813,95 zł, o ponad 2 mln złotych większy niż w roku 2021 (9,9 mln zł.)

Zysk Grupy na koniec 2022 roku wyniósł 408 641,62 zł (270 tys. z 2021 r.)

W latach 2020 i 2021 w branży obowiązywały znaczące obostrzenia i ograniczeń działalności restauracyjnej do sprzedaży na wynos i cateringów spowodowane pandemią COVID-19, W roku 2022 zniesiono ww. obostrzenia dla działalności jednak skutki kryzysu spowodowane pandemia oraz wojna w Ukrainie wpłynęły na istotne podwyżki cen energii, produktów i zwiększenia kosztów zatrudnienia, a także problemy z pozyskaniem pracowników, którzy w postrzegają branżę gastronomiczną za niestabilną.

Restauracje działające pod marką Sakana pomimo trudności utrzymują zatrudnienie na zadawalającym poziomie bez konieczności czasowego zamykania lokali.

Ponadto, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, Grupa zanotowała następujące zdarzenia.:

- ➔ 12 kwietnia 2022 r. uruchomiono nową restaurację Sakana Sushi and Sticks w Katowicach pod adresem Gawronów 6/4 (K6 Sp z o.o.)
- ➔ 19 kwietnia 2022 r. Sakana S.A. otrzymała powiadomienie od akcjonariuszy o zbyciu znacznego pakietu akcji, Pan Anas Adi sprzedał spółce IT Payment Solutions Sp. z o.o. 50% akcji Sakana SA, w wyniku tej transakcji p. Adi i Spółka IT Pament Solutions Sp. z o.o. posiadają po 39,19 % akcji/głosów.
- ➔ W kwietniu 2022 r. Sakana S.A. spłaciła całkowicie zobowiązanie wobec PFRON – zwrot nienależnie pobranego dofinansowania wraz z odsetkami 195.728,65 zł.
- ➔ 20 czerwca 2022 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sakana S.A.
- ➔ 8 lipca 2022 roku Sakana S.A. wypłaciła swoim akcjonariuszom dywidendę w wysokości 0,04 zł. na akcję. Łączna kwota wypłaconej dywidendy to 967 960,00 zł.

- 23 listopada 2022 roku Sakana S.A. nabyła 80% udziałów spółki UMI Sp. z o.o. KRS 0000993677 za kwotę 4 tys. zł. Spółka w czerwcu 2023 r. uruchomi pod marką Sakana restaurację w FoodHall Montownia w Gdańsku.
- 30 stycznia 2023 roku Sakana S.A. wraz z inwestorem prywatnym zawiązała spółki K7 i K8 Sp. z o.o. W K7 Sp. z o.o. objęła 35 udziałów za kwotę 1.750,00 zł., a w K8 Sp. z o.o. 50% udziałów za kwotę 2.500,00 zł. K8 Sp. z o.o. w 2024 roku ma uruchomić restaurację pod marką Sakana w Łodzi w nowym projekcie Fuzja.
- 21 marca 2023 roku Sakana S.A. podpisała dwuletnią umowę z biegłym rewidentem na badanie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata 2022 i 2023.
- 19 kwietnia 2023 roku spółka K7 Sp. z o.o. uruchomiła nową restaurację Sakana Sushi Bar w Warszawie, w Browarach Warszawskich pod adresem Grzybowska 56.
- 02.06.2023 r. Rada Nadzorcza Spółki Sakana S.A. podjęła Uchwałę nr 1 na Wniosek Zarządu spółki w sprawie umieszczenia w porządku obrad na najbliższym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Sakana S.A. rozpatrzenia wniosku o wyrażenie zgody na połączenie Spółek Sakana S.A. i STM Sp. z o.o.. Rada Nadzorcza zaakceptowała Wniosek Zarządu w całości i zgłosiła go do umieszczenia w porządku obrad. Połączenie Spółek ma na celu wygaszenie wzajemnych rozliczeń.

6. Perspektywy rozwoju działalności Grupy Kapitałowej

Założenia strategii rozwoju Spółki SAKANA S.A. w 2022 roku i latach kolejnych

Realizowana strategia, pozostaje bez zmian i generalnie polega na rozwoju sieci poprzez uruchamianie restauracji w atrakcyjnych lokalizacjach i przekazaniu ich w zarządzanie do struktur celowych, oraz utrzymaniu i rozwoju restauracji, które wchodzi w skład Grupy. Przychody Sakana S.A. opierają się wyłącznie o działalność licencyjną, franczyzową i ajencyjną, i przyszłych dywidend z tytułu udziałów posiadanych w poszczególnych przedsięwzięciach realizowanych przez spółki celowe.

Model ten pozwolił znacząco zmniejszyć ryzyko prowadzenia działalności operacyjnej i zwiększył możliwość pozyskiwania kapitału do poszczególnych projektów od inwestorów indywidualnych i partnerów dedykowanych do poszczególnych projektów. Trudny okres związany z pandemią koronawirusa spowodował konieczność podjęcia wzmożonych działań przystosowawczych umożliwiających prowadzenie działalności gastronomicznej w rygorze sanitarnym i „lock downach”. Sakana jako Grupa, poradziła sobie z tym kryzysem, a pozyskane doświadczenia i zmiany w sposobie realizacji usług, pozostanie już z nami na zawsze. Rozwój sieci nie będzie następował „lawninowo”, ale rozważnie. Aspekty związane z bezpieczeństwem i przestrzeganiem nowych regulacji sanitarnych stanowią obecnie fundamentalny element organizacji restauracji. Edukacja klientów i stworzenie komfortowych warunków powrotu do normalnej działalności stanie się zaś osią komunikacji marketingowej i PR. Spółka mając na względzie wyżej opisane realia realizuje konsekwentnie politykę mającą na celu promocje oferty dań na wynos i cateringu. W kolejnych okresach strategia spółki będzie kłaść jeszcze większy nacisk na promocję i reklamę w mediach społecznościowych. Istotnym elementem dla Sakana jest ciągle podnoszenie jakości, w tym aspekcie istotna jest kwestia opakowań. Spółka pracuje nad wdrożeniem nowych rozwiązań w tym zakresie, mających na celu podniesienie atrakcyjności oferty. W ramach optymalizacji procesów w restauracjach spółka będzie wprowadzać rozwiązania mające na celu uproszczenie procedur związanych z obsługą zamówień on-line, promocją własnych kiosków wirtualnych, należących do poszczególnych restauracji. W zakresie menu spółka prowadzi kompleksowe działania polegające na opracowywaniu i wdrażaniu nowych receptur do swojej oferty, która uwzględni

obecne potrzeby rynkowe konsumentów, tj. np. dania i opakowania nadające się transportu i komfortowego korzystania poza lokalem. W nowych restauracjach oraz tam, gdzie taka możliwość istnieje, spółka rozważa dostosowanie techniczne zaplecza, tak by wydajniej i sprawniej świadczyć oferowane usługi. Większość badań wskazuje, że po okresie pandemii ilość zamówień w dostawie będzie nadal wysoka, co oznacza, że strategia budowy i rozwoju restauracji Sakana będzie opierała się na odpowiednim projektowaniu i dostosowywaniu zaplecza restauracji. Kuchnia azjatycka wg wszelkich badań zyskuje na popularności w Polsce i na świecie, dlatego też poszukiwanie nowych produktów i conceptów, które spółka Sakana S.A mogłaby wprowadzić na rynek stanowiąc będzie w nadchodzącym czasie jeden z dodatkowych elementów strategii spółki

7. Aktualna sytuacja finansowa Grupy Sakana

Początek roku 2023 r. był dla Grupy zadawalający mając na uwadze podejmowane działania zarówno pod względem osiągniętego obrotu jak i wyniku finansowego.

W I Q 2023 roku spółka SAKANA S.A. osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 549 990,19 zł

W I Q 2023 roku spółka TKM INVESTMENT Sp. z o.o. osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 1 289 501,57 zł

W I Q 2023 roku spółka STM Sp. z o. o. osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 0,00 zł

W I Q 2023 roku spółka SAKANA RESTAURANT Sp. z o. o. osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 1 639 102,00 zł.

W I Q 2023 roku spółka UMI Sp. z o. o. osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 2 380,96 zł.

W I Q 2023 roku spółka K6 Sp. z o. o. osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 351 243,35 zł.

8. Istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji Grupy Kapitałowej Sakana

Rok 2022 Grupa Kapitałowa zamknęła zyskiem netto w kwocie 408 641,62

Przychody skonsolidowane Grupy Kapitałowej w roku 2022 wyniosły 12 319 813,95 zł

Wartość majątku trwałego na koniec roku 2022 wynosiła 1 930 700,81 zł Na kwotę tę składa się:

1. Rzeczowe aktywa trwałe wraz z wartościami niematerialnymi i prawnymi, które stanowią kwotę 1 177 677,55 zł
2. Należności długoterminowe w kwocie 191 098,26 zł
3. Inwestycje długoterminowe w kwocie 561 251,00 zł
4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 674,00 zł

Kapitał Własny Grupy na koniec roku 2022 zmniejszył się względem roku 2021 o 559 318,38 zł

W roku 2022 **Sakana S.A.** osiągnęła następujące wyniki finansowe:

- Przychody w wysokości 2 271 522,55 zł
- Zysk netto w kwocie 786 565,01 zł

W roku 2022 **TKM Investment Sp. z o. o.** osiągnęła następujące wyniki i finansowe:

- Przychody w wysokości 4 812 569,91 zł
- Zysk netto w kwocie 10 628,78 zł

W roku 2022 **STM Sp. z o.o.** osiągnęła następujące wyniki i finansowe:

- Przychody w wysokości 0,00 zł

- Strata netto w kwocie -52 337,57 zł

W roku 2022 **SAKANA RESTAURANT Sp. z o.o.** osiągnęła następujące wynik i finansowe:

- Przychody w wysokości 6 295 109,32 zł
- Zysk netto w kwocie 80 692,78 zł

W roku 2022 **K6 Sp. z o.o.** osiągnęła następujące wynik i finansowe:

- Przychody w wysokości 759 612,17 zł
- Strata netto w kwocie -408 812,08 zł

W roku 2022 **UMI Sp. z o.o.** osiągnęła następujące wynik i finansowe:

- Przychody w wysokości 0,00 zł
- Strata netto w kwocie -8 095,3 zł

9. Informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług albo ich grup w sprzedaży ogółem, a także zmianach w tym zakresie w roku obrotowym

Grupa Kapitałowa Sakana działa w obszarze branży Hotele – Restauracje – Catering (HoReCa) oraz franchising. Główną działalnością jest obecnie prowadzenie restauracji z segmentu Premium pod marką SAKANA SUSHI BAR. Usługi restauracyjne oferowane są na terenie Polski i stanowią główne źródło przychodów spółek wchodzących w skład Grupy. Sakana S. A. uzyskuje przychody z tytułu działalności licencyjnej, franczyzowej i agencji.

Rodzaj działalności poszczególnych restauracji nie uległ zmianie co do głównie oferowanych produktów tj. kuchni japońskiej. W 2022 uruchomiono 2 nowe restauracje w Katowicach i w Warszawie. W czerwcu 2023 rozpocznie działalność restauracja w Gdańsku.

W ramach Grupy Kapitałowej i oferowanych systemów franczyzowych nadal będą rozwijane restauracje pod marką Sakana.

10. Informacja o rynkach zbytu, z uwzględnieniem podziału na rynki krajowe i zagraniczne, oraz informacje o źródłach zaopatrzenia w materiały do produkcji, w towary i usługi, z określeniem uzależnienie od jednego lub więcej odbiorców i dostawców, a w przypadku, gdy udział jednego odbiorcy lub dostawcy osiąga ca najmniej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem – nazwa firmy dostawcy lub odbiorcy jego udział w sprzedaży lub w zaopatrzeniu oraz jego formalne powiązanie z emitentem.

Grupa Kapitałowa Sakana prowadzi działalność sprzedażową na obszarze całego kraju.

Spółki w ramach Grupy posiadają szerokie spektrum dostawców zarówno z Polski jak i z zagranicy. W zakresie produktów świeżych głównymi dostawcami są firmy z Polski, część zamówień może być realizowana przez filie zagranicznych przedsiębiorstw oferujących niedostępne w kraju produkty wykorzystywane w gastronomii. Struktura zaopatrzenia w artykuły wykorzystywane w gastronomii jest zmienna i uzależniona od okresowej dostępności produktów. Jednym z głównych dostawców produktów dla spółek należących do Grupy Kapitałowej jest spółka Kuchnie Świata S.A., której udział w dostawie produktów ogółem przekracza 10% całości dostaw.

11. Informacja o zawartych umowach znaczących dla działalności Grupy Kapitałowej Emitenta w tym znanych członkom Grupy umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami /wspólnikami, umowach ubezpieczenia lub kooperacji.

Grupa Kapitałowa Sakana nie posiada informacji o umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami/wspólnikami mającymi lub mogącymi mieć znaczny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej Sakana.

12. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Grupę Kapitałowa Emitenta lub jednostkę od niej zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.

W 2022 roku Grupa Kapitałowa Sakana nie zawarła z żadnym podmiotem transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

13. Umowy zawarte między Grupą Kapitałową Emitenta a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołania lub zwolnienie następuje z powodu połączenia lub przejęcia emitenta.

Umowy takie w Grupie Kapitałowej Sakana nie występują.

14. Czynniki ryzyka i opis zagrożeń

Ryzyko związane ze zdolnością do znalezienia oraz zapewnienia odpowiedniej lokalizacji restauracji

Sukces restauracji zarządzanych przez Spółkę w istotny sposób zależy od ich lokalizacji. Nie można zapewnić, że obecna lokalizacja restauracji pozostanie atrakcyjna, ani że Spółka będzie w stanie znaleźć i zapewnić miejsca dla nowych restauracji, które będą odpowiadać modelowi biznesowemu Spółki. Nie można również wykluczyć, że przyszła lokalizacja restauracji przyniesie wyniki porównywalne z uzyskiwanymi obecnie lub od nich lepsze. Spółka pozyskuje powierzchnie na swoje lokale gastronomiczne w budynkach już istniejących zlokalizowanych w miejscach będących w centrum życia rozrywkowego i kulturalnego miast oraz nowopowstających centrach handlowych. W naturalny sposób w rywalizacji o takie lokale Spółka spotyka się z konkurencją innych sieci restauracyjnych. W opinii Zarządu Spółki, dobra lokalizacja restauracji jest głównym czynnikiem wpływającym na powodzenie przedsięwzięcia dla przychodów, ale również z punktu widzenia korzyści dla marki Sakana. Pozyskanie powierzchni pod lokal gastronomiczny może być związane także z długotrwałymi procedurami administracyjnymi, na których prowadzenie Spółka ma ograniczony wpływ.

Ryzyko związane z wpływem czynników niezależnych od Spółki na jej strategię rozwoju

Spółka zamierza kontynuować strategię, której celem jest umocnienie pozycji Spółki, jako czołowego dostawcy usług gastronomicznych w segmencie restauracji Sushi. Realizacja tej strategii w dużej mierze zależy od zdolności Spółki do otwierania nowych lokali, sprawnego zarządzania już istniejącymi restauracjami oraz od ogólnych tendencji panujących w gospodarce, mających bezpośredni wpływ na poziom konsumpcji. Pomimo, że Zarząd dołożył należytej staranności przy sporządzaniu strategii Spółki, nie można zapewnić czy w przyszłości:

- (a) Spółka będzie w stanie uzyskać planowane przychody
- (b) uzyskiwać zgody i pozwolenia niezbędne do prowadzenia działalności,
- (c) Spółka będzie w stanie uzyskiwać założone poziomy czynszów,
- (d) nie dojdzie do zasadniczych negatywnych zmian w zakresie liczby osób korzystających z restauracji,

(e) zmiany regulacji prawnych oraz zmiany ogólnej sytuacji ekonomicznej nie wpłyną negatywnie na działalność Spółki.

Ryzyko zmiany preferencji klientów

Gusta konsumentów podlegają ciągłym zmianom, kuchnia japońska nadal zachowuje swoją wysoką pozycję w preferencjach, szczególnie mieszkańców największych miast.

Nie da się jednak wykluczyć, iż preferencje konsumentów ulegną zmianie co może spowodować spadek wyników Spółki. Strategia rozwoju Spółki obejmuje również rozwój poprzez poszerzenie oferty restauracji serwujących dania innych kuchni niż kuchnia japońska, co w przyszłości może zmniejszyć negatywny skutek potencjalnych zmian gustów konsumentów.

Ryzyko związane z istnieniem konkurencji

Spółka działa w segmencie restauracji typu „Premium”, w którym istnieje duża konkurencja. Ewentualna niezdolność Spółki do podjęcia efektywnej walki konkurencyjnej lub też podjęcie błędnych założeń tego konkurowania może w niekorzystny sposób wpłynąć na działalność, i ostatecznie wyniki Spółki. Osiągnięcie założonych przez Spółkę celów jest uzależnione od utrzymania przez Spółkę zdolności skutecznego konkurowania. Niezdolność do efektywnej walki z konkurencją w tym segmencie może w niekorzystny sposób wpłynąć na działalność, sytuację i wyniki działalności Spółki. Nawet w sytuacji, gdy Spółka będzie w stanie stawić czoło konkurencji, zmiana preferencji klientów oraz ich zwyczajów żywieniowych może zmusić Spółkę do zmiany jednej lub większej liczby jej koncepcji. Jeżeli Spółka dokona zmiany koncepcji restauracji, może stracić klientów, którym nie będzie odpowiadać nowa koncepcja oraz nowe menu, i może nie być w stanie pozyskać dostatecznie dużej liczby nowych klientów, aby zrekompensować poniesione w ten sposób straty. Dodatkowo na sytuację Spółki może niekorzystnie wpłynąć zachowanie konkurencji przejawiające się w takiej zmianie koncepcji lub cen, która w sposób bezpośredni będzie powodować niekorzystne skutki dla Spółki.

Ryzyko związane z wpływem czynników pozostających poza kontrolą Spółki na strategię rozwoju Spółki, której podstawą jest otwieranie nowych restauracji

Spółka zamierza realizować strategię, której celem jest osiągnięcie przyspieszonego i jednocześnie kontrolowanego rozwoju. Realizacja tej strategii w dużej mierze zależy od zdolności Spółki w zakresie otwierania nowych restauracji i w zakresie zarządzania tymi restauracjami w sposób przynoszący zyski, a także od zdolności Spółki do udanego wprowadzenia nowych koncepcji na rynkach, na których Spółka jest już obecna. Spółka przewiduje, że osiągnięcie planowanego poziomu wyniku operacyjnego przez nowe restauracje zajmie kilka miesięcy od momentu otwarcia. Spowodowane jest to m.in. typowymi dla nowych restauracji trudnościami, np. brakiem znajomości rynku oraz potrzebą zatrudnienia i przeszkolenia odpowiedniej liczby pracowników. Spółka nie gwarantuje, że będzie w stanie osiągnąć swoje cele dotyczące ekspansji ani że nowe restauracje będą przynosić zyski. Spółka nie gwarantuje również, że którakolwiek z restauracji otwartych przez Spółkę osiągnie wyniki podobne do tych, jakie osiągają restauracje już działające. Sukces planowanego rozwoju będzie zależał od wielu czynników, z których wiele leży poza kontrolą Spółki, w tym:

- możliwości znalezienia oraz zapewnienia dostępnych i odpowiednich lokalizacji restauracji;
- możliwości uzyskania w terminie wymaganych przez właściwe organy zgód i pozwoleń;
- zdolności Spółki w zakresie negocjowania zadowalających warunków najmu;

- zdolności Spółki w zakresie zatrudniania, szkolenia i zatrzymania wykwalifikowanego personelu, zwłaszcza menedżerów;
- opóźnień w otwieraniu nowych restauracji;
- ogólnej sytuacji ekonomicznej
- ryzyka kursowego w związku z zawartymi umowami najmu

Ryzyko związane ze zmianami w dostępności i kosztami produktów spożywczych

Wyniki Spółki uzależnione są w pewnym zakresie od umiejętności przewidywania i reagowania na zmiany kosztów zaopatrzenia. Ewentualne niedobory lub przerwy w dostawach produktów spożywczych spowodowane czynnikami takimi jak: niekorzystne warunki pogodowe, epidemie, zmiany przepisów prawa czy też wycofanie niektórych produktów spożywczych, mogą mieć negatywny wpływ na działalność i wyniki Spółki. Chociaż większość umów o zaopatrzenie podlega negocjacom, a Spółka posiada partnerów, z którymi łączy ją długoletnia współpraca, niewykonanie przez dostawcę zobowiązań może spowodować znaczące krótkoterminowe zakłócenia w łańcuchu dostaw Spółki, co z kolei może mieć niekorzystny wpływ na działalność i wyniki operacyjne Spółki. Należy także dodać, iż w obecnych warunkach makroekonomicznych spółka narażona jest na dużą zmienność cen dostaw produktów spowodowaną głównie zmianami kursowymi, gdyż większość produktów jest importowana.

Ryzyko związane z umowami najmu i ich przedłużeniem

Wszystkie restauracje Spółki działają w wynajmowanych obiektach. Większość umów najmu są to umowy długoterminowe – okres obowiązywania umów wynosi od 5 lub 10 lat od daty rozpoczęcia najmu. Wiele umów najmu przyznaje Spółce prawo do przedłużenia okresu obowiązywania umowy, pod warunkiem przestrzegania przez Spółkę warunków najmu. Niezależnie od przestrzegania takich warunków, nie ma gwarancji, że Spółka będzie w stanie przedłużyć okres obowiązywania umów najmu na warunkach zadowalających z punktu widzenia praktyki handlowej. W wypadku braku takiej możliwości, potencjalna utrata głównych lokalizacji restauracji może mieć niekorzystny wpływ na wyniki operacyjne Spółki i jej działalność. Ponadto, w przyszłości, w pewnych okolicznościach Spółka może podjąć decyzję o zamknięciu danej restauracji, a rozwiązanie odnośnej umowy najmu na efektywnych kosztowo warunkach może okazać się niemożliwe. Również taka sytuacja może mieć negatywny wpływ na działalność i wyniki operacyjne Spółki.

Ryzyko związane z regulacjami wydawanymi przez stosowne władze

Spółka podlega polskim przepisom prawa oraz innym regulacjom normującym jej działalność. W szczególności prowadzenie każdej z restauracji Spółki, w której sprzedawany jest alkohol, wymaga uzyskania zezwolenia na sprzedaż alkoholu, a prowadzenie każdej z restauracji Spółki podlega regulacjom wydawanym przez stosowne władze, w tym dotyczących kontroli napojów alkoholowych, palenia papierosów, bezpieczeństwa i higieny pracy, dostępności obiektów dla osób niepełnosprawnych oraz bezpieczeństwa pożarowego. Trudności związane z uzyskaniem lub niemożność uzyskania stosownych zezwoleń lub ich utrata, a także konieczność dostosowania się do zmieniających się regulacji mogą niekorzystnie wpłynąć na działalność, sytuację i wyniki prowadzonej przez Spółkę działalności. Spółka podlega przepisom prawa pracy, normującym takie kwestie, jak minimalne wynagrodzenie oraz warunki pracy. Wielu pracowników Spółki zajmujących się obsługą klientów oraz przygotowaniem potraw opłacanych jest zgodnie ze stawkami ustalonymi według minimalnego wynagrodzenia. W związku z tym podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zwiększa koszty pracy i może niekorzystnie wpłynąć na działalność, sytuację i wyniki prowadzonej przez Spółkę działalności.

W tym miejscu należy również dodać ryzyko związane z sytuacją epidemiologiczną w kraju i wprowadzanymi przez Rząd obostrzeniami w funkcjonowaniu restauracji. Wszelkie wprowadzane obostrzenia mają wpływ na działalność operacyjną restauracji ograniczając zakres działania lub całkowicie go uniemożliwiając, a także na obniżenie przychodów i wzrost kosztów wprowadzenia środków i procedur ochrony osobistej dla personelu i klientów.

Ryzyko związane z konsumpcją produktów rybnych i innych produktów spożywczych

Preferencje konsumentów mogą zmienić się w związku z powstaniem wątpliwości co do walorów zdrowotnych ryb, będących głównym składnikiem w menu restauracji Spółki. Takie niekorzystne informacje mogą negatywnie wpłynąć na popyt na produkty oferowane przez Spółkę, co może spowodować spadek liczby klientów w restauracjach Spółki. Mniejsza liczba klientów wynikająca z niepewności co do skutków zdrowotnych korzystania z restauracji Spółki oraz z niekorzystnych informacji rozpowszechnianych w środkach masowego przekazu może negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację i wyniki prowadzonej przez Spółkę działalności.

Ryzyko ekonomiczne i polityczne dotyczące Polski

Przychody i koszty Spółki zależą od całej gamy czynników kształtowanych tak przez ogólną sytuację ekonomiczną Polski, jak i przez warunki ekonomiczne specyficzne dla danych regionów Polski. Czynniki te obejmują m.in.: wzrost i spadek PKB, inflację, bezrobocie, stawki podatków, kształtowanie się kursów walutowych, stóp procentowych oraz sytuację demograficzną. Wszelkie przyszłe niekorzystne zmiany dotyczące każdego z wymienionych czynników mogą wpłynąć na działalność i na wyniki działalności Spółki.

Ryzyko zmiennego otoczenia prawnego

W pewnym stopniu niekorzystnym czynnikiem dla działalności mogą być zmieniające się przepisy prawa lub różne jego interpretacje, zwłaszcza że w dalszym ciągu przepisy prawa polskiego dostosowywane są do rozporządzeń i dyrektyw unijnych.

Zmiany te mogą mieć wpływ na otoczenie prawne działalności gospodarczej, w tym działalności Spółki. Wejście w życie nowej, istotnej dla obrotu gospodarczego regulacji, może wiązać się z problemami interpretacyjnymi, niejednorodnym orzecznictwem sądów, niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez organy administracji publicznej itd.

Ryzyko związane z toczącymi się postępowaniami

Wg wiedzy Zarządu, nie są prowadzone żadne postępowania sądowe wobec podmiotów Grupy.

Ryzyko niestabilnej polityki podatkowej

Istnieje ryzyko, że przyszłe zmiany przepisów podatkowych w Polsce bądź też interpretacji przepisów przez organy podatkowe będą miały poważny wpływ na opodatkowanie Spółki oraz możliwość wypłaty dywidend. Polskie prawo podatkowe nie przewiduje w odpowiednim stopniu formalnych procedur regulujących nakładanie zobowiązań podatkowych w danym okresie. Złożone deklaracje i zapłacone podatki mogą podlegać kontroli organów podatkowych raz bądź wielokrotnie w okresie pełnych pięciu lat kalendarzowych.

Ryzyko związane z powiązaniem rodzinnymi pomiędzy członkami organów Spółki

Członkiem Rady Nadzorczej SAKANA S.A. jest Pani Sylwia Adi, żona Prezesa Zarządu i udziałowca posiadającego znaczny pakiet akcji (39,19%) Pana Anasa Adi.

15. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka.

Ryzyko zmiany cen

Spółki narażone są na ryzyko zmian cen spowodowanych inflacją, w związku z zawartymi umowami najmu zgodnie z którymi rewaloryzacja czynszu dokonywana jest co roku w oparciu o wskaźniki inflacji podawane przez główny urząd statystyczny oraz wskaźniki inflacji w strefie euro w przypadku umów zawartych w euro. Umowy najmu zawarte przez Sakana SA są refakturowane na podmioty prowadzące działalność gastronomiczną w przedmiotowych lokalach. Znaczące zmiany stałych obciążeń finansowych spowodowanych inflacją mogą mieć wpływ na wyniki uzyskiwane przez restauracje oraz zakłócić przepływ środków pieniężnych z tytułu opłat licencyjnych do Sakana SA. W zakresie kosztów operacyjnych dotyczących działalności Sakana S.A, tj. w szczególności w zakresie działań biura zarządu, działalności zarządzającej, nadzorującej, marketingowej wspierającej podmioty powiązane i prowadzące działalność pod marką Sakana koszty są stałe i ryzyko zmiany cen ograniczone. Zmiana cen produktów, paliw oraz energii ma bezpośredni wpływ na podmioty prowadzące działalność restauracyjną, na nich spoczywa ciężar udźwignięcia wyższych kosztów i ich bieżącej analizy, pod kątem podjęcia decyzji biznesowych. Zmiana cen produktów, warunki wysokiej inflacji wpływają na zmiany cen usług oraz produktów oferowanych przez restauracje, co stwarza ryzyko spadku popytu na usługi i produkty oferowane w wyższych cenach. Sakana SA wspiera swoje lokale, monitoruje wyniki, elastycznie podchodzi do wysokości opłat z tytułu licencji. W przypadku długotrwałego spadku przychodów w restauracjach związanego z zmianą popytu na usługi i produkty oferowane przez restauracje istnieje ryzyko zakłócenia lub utraty przychodów z tytułu opłat licencyjnych.

Ryzyko kredytowe

Spółki Grupy posiadają zobowiązania kredytowe i pożyczkowe i narażone są na ryzyko kredytowe rozumiane jako brak możliwości wywiązania się z zawartych umów kredytowych i pożyczkowych. Obecnie Spółka Sakana S.A. spłaca zobowiązania kredytowe.

Na przychód Spółki dominującej składają się przychody z tytułu licencji, dzierżawy wyposażenia i podnajmu lokalu.

Spółka ta narażona jest na ryzyko związane z utratą przychodów z w/w tytułów, lub na ryzyko związane z opóźnieniami płatności, które mogą narazić Spółkę na opóźnienia w regulowaniu własnych zobowiązań wynikających z zawartych umów najmu, umów zakupu usług i dostaw, umów leasingu oraz umów kredytowych.

Jednostka dominująca narażona jest na ryzyko związane z brakiem lub opóźnieniami w spłacie udzielonych pożyczek do spółek operujących restauracjami. Udzielone pożyczki na uruchomienie, rozwój i prowadzenie działalności mają na celu pokrycie kosztów bieżącej działalności, czynszu, wynagrodzeń, zakupu wyposażenia i pokrycia nakładów inwestycyjnych, marketingowych w pierwszym okresie działalności restauracji. Zwrot pożyczek zakładany jest w okresie 4-5 lat i istnieje ryzyko przedłużenia spłaty w przypadku wystąpienia opóźnień w spłacie, lub w przypadku zawieszenia działalności, lub zakończenia działalności restauracji przed spłatą pożyczki, ryzyko utraty udzielonych pożyczek.

Obecnie udzielone pożyczki są spłacane i nie stwarzały problemów z płynnością w poszczególnych Spółkach.

Ryzyko związane z płynnością, tj. zakłóceń przepływów pieniężnych oraz utraty płynności finansowej

Główne ryzyko związane z instrumentami finansowymi w Grupie dotyczy płynności. Ryzyko płynności jest to ryzyko napotkania trudności w realizacji zobowiązań finansowych. Proces zarządzania ryzykiem płynności w Spółkach polega na prognozowaniu przyszłych przepływów pieniężnych, analizie poziomu aktywów płynnych w relacji do przepływów pieniężnych, monitorowaniu wskaźników płynności opartych na pozycjach bilansowych oraz utrzymywaniu dostępu do różnych źródeł finansowania. Celem każdej Spółki Grupy jest zachowanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez zarządzanie należnościami i zobowiązaniami oraz korzystanie z innych źródeł finansowania, takich jak leasing, kredyty.

b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń

W 2022 roku żadna ze Spółek Grupy nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń oraz nie wykorzystywała instrumentów finansowych w zakresie zabezpieczenia ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie jest ona narażona.

16. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Zgodnie z § 5 ust. 6.3. Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Obrotu (wg stanu prawnego na dzień 30 kwietnia 2018r.) - Zarząd Spółki oświadcza, że Spółka stosuje zasady ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect"

określone w Załączniku do Uchwały Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010r. poza wymienionymi w poniższej tabeli.

ZASADA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY	UWAGI
Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Z wyłączeniem transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu sieci Internet, nie znajdują uzasadnienia.
Spółka prowadzi korporacyjną stronę i zamieszcza na niej: a. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE	Spółka nie publikowała prognoz finansowych.
b) kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat ,walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	NIE	Spółka publikuje harmonogram publikacji raportów finansowych (kwartalnych) oraz dat walnych zgromadzeń w postaci raportów na NewConnect oraz na swojej stronie internetowej. Spółka nie organizowała spotkań z inwestorami, analitykami oraz nie publikowała żadnych konferencji