



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023

## 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 01.10.2023 r. do 31.12.2023 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 2023 roku.

Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony [www.sanakansa.pl](http://www.sanakansa.pl) na której znajdziecie Państwo 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 01.10.2023 – 31.12.2023 r.**

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za IV Q2023 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.

Katarzyna Skórczyńska – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 14.02.2024 r.

## 2. Wstęp do sprawozdania

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

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, na które składa się:
  - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5 455 810,32 PLN**
  - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **207 252,67 PLN**
  - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **276 727,33 PLN**
  - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **705 294,51 PLN**
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku, na które składa się:
  - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 803 370,84 PLN**
  - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **271 539,30 PLN**
  - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **215 190,70 PLN**
  - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **537 947,08 PLN**

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami opisanymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).

Katarzyna Skórczyńska – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 14 lutego 2024 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 - **9** lokali gastronomicznych prowadzonych jako lokale partnerskie, agencyjne oraz własne:

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

#### **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 2023 r. Zarząd Spółki sprawowała jednoosobowo:

- Pani Katarzyna Skórczyńska – Prezes Zarządu od dnia 1 listopada 2023 roku

Do dnia 31.10.2023 r. funkcję Prezesa Zarządu pełnił jednoosobowo Pan Anas Salahadin Adi.

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

Na dzień sporządzania raportu aktualny skład Rady jest następujący:

- Pan Aleksander Diakonow

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

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.

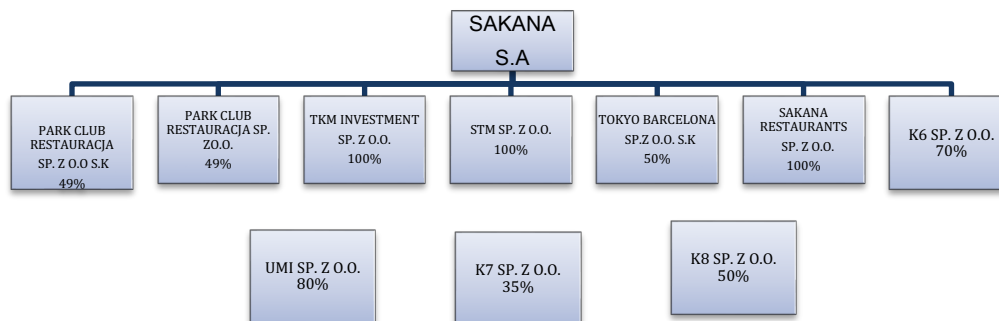
Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31 grudnia 2023 r. – 1 etat

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie od 31 grudnia 2023 r. – 1 etat

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

W ramach sieci na dzień 31.12.2023 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. Moliere 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. Moliere 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. Moliere 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. Moliere 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, należącą do Sakana S.A. w Krakowie przy ul. 3 Maja 9.

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

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

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

Sakana S.A. posiada 49% udziałów. 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 od stycznia 2024 r. jest operatorem restauracji Sakana Sushi Bar w Katowicach, przy ul. Mielęckiego 6. Od lipca 2021 jej działalność była zawieszona.

Wysokość kapitału podstawowego 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100,00 %.

25 maja 2023 Sakana SA odkupiła od prywatnego udziałowca 25 udziałów. Aktualnie udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100,00 %.

**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. Sakana Sushi Bar w Food hall Montownia działa od 22 czerwca 2023 r.

**K7 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 0001019779, NIP 5252944476, REGON 524499838.

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

Spółka jest dedykowana do prowadzenia restauracji działającej pod marką Sakana Sushi Bar w lokalizacji Browary Warszawskie. Restauracja została otwarta dla klientów 19 kwietnia 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., PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. Sp. K. oraz K7 Sp. z o.o. i K8 Sp. z o.o. na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

Sporządzony na dzień 31.12.2023 roku

AKTYWA		Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 620 882,63</b>	<b>2 758 940,82</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>1 512 142,29</b>	<b>1 077 614,48</b>
1.	Środki trwałe	1 482 142,29	1 077 614,48
	a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	849 759,60	921 903,96
	c) urządzenia techniczne i maszyny	81 349,74	35 819,58
	d) środki transportu	434 812,97	0,00
	e) inne środki trwałe	116 219,98	119 890,94
2.	Środki trwałe w budowie	30 000,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>1 036 739,34</b>	<b>612 901,34</b>
1.	Od jednostek powiązanych	689 663,08	479 663,08
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	172 025,06	67 025,06

3.	Od pozostałych jednostek	175 051,20	66 213,20
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 072 001,00</b>	<b>1 067 751,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 072 001,00	1 067 751,00
	a) w jednostkach powiązanych	506 500,00	506 500,00
	- udziały lub akcje	506 500,00	506 500,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	565 501,00	561 251,00
	- udziały lub akcje	565 501,00	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>0,00</b>	<b>674,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		674,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 834 927,69</b>	<b>2 543 044,01</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>358 783,03</b>	<b>397 190,39</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	110 346,92	255 716,92
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 346,92	255 716,92
	- do 12 miesięcy	110 346,92	255 716,92
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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		
3.	Należności od pozostałych jednostek	248 436,11	141 473,47
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	159 329,68	75 564,05
	- do 12 miesięcy	159 329,68	75 564,05
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 423,42	32 699,42
	c) inne	53 683,01	33 210,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 469 787,70</b>	<b>2 143 832,21</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 469 787,70	2 143 832,21
	a) w jednostkach powiązanych	1 201 457,63	1 170 207,63
	- udziały lub akcje	5 000,00	3 750,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	1 196 457,63	1 166 457,63

	- 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	268 330,07	973 624,58
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	268 330,07	973 624,58
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 356,96</b>	<b>2 021,41</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>5 455 810,32</b>	<b>5 301 984,83</b>

PASywa		Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Kapitał ( fundusz) własny</b>	<b>3 893 723,92</b>	<b>4 170 451,25</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>1 041 553,69</b>	<b>738 968,68</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

V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	207 252,67	786 565,01
VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 562 086,40</b>	<b>1 131 533,58</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>57 521,00</b>	<b>65 237,00</b>
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57 521,00	65 237,00
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>714 807,20</b>	<b>115 672,23</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	714 807,20	115 672,23
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	714 807,20	115 672,23
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>361 186,84</b>	<b>436 338,67</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	0,00	0,00
	- 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	352 773,66	427 925,49
	a) kredyty i pożyczki		119 280,42
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	147 127,77	66 324,71
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	182 255,12	191 476,60
	- do 12 miesięcy	182 255,12	191 476,60
	- 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	23 390,77	44 142,72
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne		6 701,04
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>428 571,36</b>	<b>514 285,68</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	428 571,36	514 285,68
	- długoterminowe	342 857,04	428 571,36
	- krótkoterminowe	85 714,32	85 714,32
	<b>Pasywa razem</b>	<b>5 455 810,32</b>	<b>5 301 984,83</b>

## Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

				za okres	za okres
		za okres 01.01 - 31.12.2023	za okres 01.01 - 31.12.2022	za okres 01.10 - 31.12.2023	za okres 01.10 - 31.12.2022
<i>(wariant porównawczy)</i>					
<b>A.</b>	<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 353 823,41</b>	<b>2 271 522,55</b>	<b>592 915,04</b>	<b>564 623,33</b>
	- od jednostek powiązanych	1 857 500,00	1 819 000,00	461 000,00	443 000,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			0,00	0,00
	II. Przychody netto ze sprzedaży usług	2 353 823,41	2 271 522,55	592 915,04	564 623,33
	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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 019 791,33</b>	<b>1 425 549,63</b>	<b>436 199,85</b>	<b>387 019,43</b>
	I. Amortyzacja	217 215,95	137 872,83	61 064,22	34 404,71
	II. Zużycie materiałów i energii	385 032,04	76 252,96	21 954,22	25 844,70
	III. Usługi obce	1 077 736,77	894 463,92	261 028,68	249 304,61
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 748,93	2 425,00	2 357,48	60,00
	- podatek akcyzowy				
	V. Wynagrodzenia	300 886,08	311 393,88	73 294,89	75 863,73
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 572,56	1 546,50	8 572,56	0,00
	- emerytalne		774,84		774,84
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 599,00	1 594,54	7 927,80	1 541,68
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C.</b>	<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>334 032,08</b>	<b>845 972,92</b>	<b>156 715,19</b>	<b>177 603,90</b>
<b>D.</b>	<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>25 658,95</b>	<b>323,54</b>	<b>0,75</b>	<b>0,72</b>
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
	II. Dotacje				
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
	IV. Inne przychody operacyjne	25 658,95	323,54	0,75	0,72

<b>E.</b>	<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 011,22</b>	<b>3 538,69</b>	<b>0,86</b>	<b>3 536,18</b>
	I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
	II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
	III.	Inne koszty operacyjne	4 011,22	3 538,69	0,86	3 536,18
<b>F.</b>	<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>355 679,81</b>	<b>842 757,77</b>	<b>156 715,08</b>	<b>174 068,44</b>
<b>G.</b>	<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>50 770,91</b>	<b>0,00</b>	<b>50 770,91</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		50 770,91
		- od jednostek powiązanych		48 023,16		48 023,16
	III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
		- w jednostkach powiązanych				
	IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
	V.	Inne				
<b>H.</b>	<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>107 523,14</b>	<b>38 580,67</b>	<b>60 139,10</b>	<b>8 850,38</b>
	I.	Odsetki, w tym:	107 523,14	38 580,67	60 139,10	8 850,38
		- dla jednostek powiązanych				
	II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
		- w jednostkach powiązanych				
	III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
	IV.	Inne				0,00
<b>I.</b>	<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>248 156,67</b>	<b>854 948,01</b>	<b>96 575,98</b>	<b>215 988,97</b>
<b>J.</b>	<b>J.I</b>	<b>Podatek dochodowy - bieżący</b>	<b>47 946,00</b>	<b>67 240,00</b>	<b>9 015,00</b>	<b>14 787,00</b>
	<b>J.II</b>	<b>Podatek dochodowy - odroczone</b>	<b>-7 042,00</b>	<b>1 143,00</b>	<b>-1 255,00</b>	<b>2 640,00</b>
<b>K.</b>	<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>L.</b>	<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>207 252,67</b>	<b>786 565,01</b>	<b>88 815,98</b>	<b>198 561,97</b>

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

Wyszczególnienie:	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 170 451,25</b>	<b>4 661 043,74</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 170 451,25	4 351 846,24
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 419 900,00</b>	<b>2 419 900,00</b>
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>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>738 968,68</b>	<b>858 757,28</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	786 565,01	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	786 565,01	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku	786 565,01	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z tytułu .....		
b) zmniejszenie (z tytułu)	483 980,00	119 788,60
- pokrycia straty		
- podziału zysku z lat ubiegłych z kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy	483 980,00	119 788,60
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>1 041 553,69</b>	<b>738 968,68</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- 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	786 565,01	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	786 565,01	848 171,40
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	786 565,01	848 171,40
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	786 565,01	848 171,40
- podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	786 565,01	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy (wypłata dywidendy)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na dywidendę	0,00	848 171,40
<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>0,00</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
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	0,00
- pokrycie zyskiem		

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	207 252,67	786 565,01
a) zysk netto	207 252,67	786 565,01
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ )</b>	<b>3 893 723,92</b>	<b>4 170 451,25</b>
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 893 723,92	4 170 451,25

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

		01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<b>A.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)</b>	<b>327 120,78</b>	<b>1 460 061,31</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>207 252,67</b>	<b>786 565,01</b>
<b>II.</b>	<b>II. Korekty razem:</b>	<b>119 868,11</b>	<b>673 496,30</b>
1	Amortyzacja	217 215,95	137 872,83
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	107 523,14	-12 190,24
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiany stanu rezerw	-7 716,00	-3 147,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	-70 430,64	807 826,41
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-36 674,47	-174 666,63
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-90 049,87	-82 199,07
10	Inne korekty		
<b>III.</b>	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>327 120,78</b>	<b>1 460 061,31</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-430 500,00</b>	<b>-466 322,00</b>

<b>I. Wpływy</b>		<b>200 000,00</b>	<b>10 000,00</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 :	200 000,00	10 000,00
	a) w jednostkach powiazanych	90 000,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	110 000,00	10 000,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	110 000,00	10 000,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>		<b>630 500,00</b>	<b>476 322,00</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	80 000,00	13 322,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	550 500,00	463 000,00
	a) w jednostkach powiazanych	331 250,00	463 000,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	219 250,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	4 250,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	215 000,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-430 500,00</b>	<b>-466 322,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>-601 915,29</b>	<b>-1 280 472,08</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>232 571,31</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	232 571,31	0,00
<b>II. Wydatki</b>		<b>834 486,60</b>	<b>1 280 472,08</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	483 980,00	967 960,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	105 922,14	225 655,00
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	137 061,32	48 276,41
8	Odsetki	107 523,14	38 580,67
9	Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>-601 915,29</b>	<b>-1 280 472,08</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>		<b>-705 294,51</b>	<b>-286 732,77</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>-705 294,51</b>	<b>-286 732,77</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>973 624,58</b>	<b>1 260 357,35</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>		<b>268 330,07</b>	<b>973 624,58</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	<b>8 413,18</b>	<b>8 413,18</b>

## 6.2 Dane finansowe skonsolidowane

### Bilans Grupy Kapitałowej

Sporządzony na dzień 31.12.2023 roku



AKTYWA		Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 900 798,66</b>	<b>1 930 700,81</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>1 901 200,66</b>	<b>1 177 677,55</b>
1.	Środki trwałe	1 871 200,66	1 162 577,55
	a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	955 488,86	921 903,96
	c) urządzenia techniczne i maszyny	81 349,74	35 819,58
	d) środki transportu	434 812,97	0,00
	e) inne środki trwałe	399 549,09	204 854,01
2.	Środki trwałe w budowie	30 000,00	15 100,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>434 097,00</b>	<b>191 098,26</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	172 025,06	67 025,06
3.	Od pozostałych jednostek	262 071,94	124 073,20
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>565 501,00</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	565 501,00	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	565 501,00	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>0,00</b>	<b>674,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	674,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 902 572,18</b>	<b>2 126 884,30</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>147 521,62</b>	<b>66 504,58</b>
1.	Materiały	108 253,02	66 504,58
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		0,00
5.	Zaliczki na dostawy	39 268,60	
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>839 091,20</b>	<b>617 581,50</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	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	839 091,20	617 581,50

	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	500 927,05	314 790,64
	- do 12 miesięcy	500 927,05	314 790,64
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	197 429,65	213 449,55
	c) inne	140 734,50	89 341,31
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>894 057,11</b>	<b>1 432 004,19</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	894 057,11	1 432 004,19
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	894 057,11	1 432 004,19
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	894 057,11	1 432 004,19
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21 902,25</b>	<b>10 794,03</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		4 803 370,84	4 057 585,11

PASywa		Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
A.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 398 886,88</b>	<b>1 614 077,58</b>
I.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 419 900,00</b>	<b>2 419 900,00</b>
II.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 041 553,69</b>	<b>738 968,68</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	<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
V.	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VI.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-2 559 123,67</b>	<b>-2 178 450,28</b>
VII.	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>271 539,30</b>	<b>408 641,62</b>
VIII.	<b>Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.	<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>-65 091,47</b>	<b>-66 591,47</b>
C.	<b>Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	<b>Ujemna wartość firmy - jednostki zależne</b>		
II.	<b>Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne</b>		
D.	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 469 575,43</b>	<b>2 510 099,00</b>
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>57 521,00</b>	<b>65 237,00</b>
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57 521,00	65 237,00
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>714 807,20</b>	<b>115 672,23</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	714 807,20	115 672,23
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	c) inne zobowiązania finansowe	714 807,20	115 672,23
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 182 961,63</b>	<b>1 814 904,09</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	2 174 548,45	1 806 490,91
	a) kredyty i pożyczki	205 813,60	263 980,42
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	147 127,77	69 426,71

	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 277 245,92	1 085 957,17
	- do 12 miesięcy	1 277 245,92	1 085 957,17
	- 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	236 062,95	281 666,15
	h) z tytułu wynagrodzeń	174 336,39	85 834,60
	i) inne	133 961,82	19 625,86
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>514 285,60</b>	<b>514 285,68</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	514 285,60	514 285,68
	- długoterminowe	414 285,57	428 571,36
	- krótkoterminowe	100 000,03	85 714,32
	<b>Pasywa razem</b>	<b>4 803 370,84</b>	<b>4 057 585,11</b>

### Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 31.12.2023	za okres 01.01 - 31.12.2022	za okres 01.10 - 31.12.2023	za okres 01.10 - 31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>16 044 287,11</b>	<b>12 319 813,95</b>	<b>4 306 643,26</b>	<b>3 288 299,31</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 043 713,14	12 319 434,80	4 306 507,49	3 288 112,32
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	573,97	379,15	135,77	186,99
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>15 780 098,29</b>	<b>11 793 314,69</b>	<b>4 356 348,53</b>	<b>3 418 315,19</b>
I.	Amortyzacja	278 629,39	154 834,80	101 435,00	40 062,96
II.	Zużycie materiałów i energii	6 596 569,78	5 035 696,87	1 533 573,05	1 390 493,88

III.	Usługi obce	6 416 752,40	4 548 976,81	1 930 026,62	1 459 746,44
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	29 072,27	22 731,10	5 223,96	1 498,00
V.	Wynagrodzenia	2 002 107,59	1 700 177,84	639 319,70	440 188,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	310 046,90	288 571,90	103 586,87	70 234,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	146 919,96	42 325,37	43 183,33	16 090,97
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>264 188,82</b>	<b>526 499,26</b>	<b>-49 705,27</b>	<b>-130 015,88</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>192 306,66</b>	<b>11 318,37</b>	<b>6 264,69</b>	<b>6 572,18</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	192 306,66	11 318,37	6 264,69	6 572,18
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>30 188,25</b>	<b>14 273,49</b>	<b>22 235,09</b>	<b>11 746,34</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	30 188,25	14 273,49	22 235,09	11 746,34
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>426 307,23</b>	<b>523 544,14</b>	<b>-65 675,67</b>	<b>-135 190,04</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>2 747,75</b>	<b>0,00</b>	<b>2 747,75</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:		2 747,75	0,00	2 747,75
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>113 863,93</b>	<b>49 267,27</b>	<b>62 799,33</b>	<b>19 043,23</b>
I.	Odsetki, w tym:	113 742,88	49 267,27	62 722,08	19 043,23
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	121,05	0,00	77,25	0,00
<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>312 443,30</b>	<b>477 024,62</b>	<b>-128 475,00</b>	<b>-151 485,52</b>

<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne			0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne			0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk/strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>312 443,30</b>	<b>477 024,62</b>	<b>-128 475,00</b>	<b>-151 485,52</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>40 904,00</b>	<b>68 383,00</b>	<b>7 760,00</b>	<b>17 427,00</b>
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S.</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>271 539,30</b>	<b>408 641,62</b>	<b>-136 235,00</b>	<b>-168 912,52</b>

#### Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie:	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 614 077,58</b>	<b>2 173 395,96</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 614 077,58	2 173 395,96
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 419 900,00</b>	<b>2 419 900,00</b>
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	738 968,68	858 757,28
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	302 585,01	-119 788,60
a) zwiększenie (z tytułu)	786 565,01	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	483 980,00	119 788,60
<b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>1 041 553,69</b>	<b>738 968,68</b>
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
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	-2 178 450,28	-1 600 644,68
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	408 641,62	270 365,80
- 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)	789 315,01	848 171,40
<b>8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-380 673,39</b>	<b>-577 805,60</b>
<b>8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-2 178 450,28</b>	<b>-1 600 644,68</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 178 450,28	-1 600 644,68
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 178 450,28	-1 600 644,68

<b>8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-2 559 123,67</b>	<b>-2 178 450,28</b>
9. Wynik netto	271 539,30	408 641,62
a) zysk netto	271 539,30	408 641,62
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 398 886,88</b>	<b>1 614 077,58</b>
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 398 886,88	1 614 077,58

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

		01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<b>A.</b>	<b>PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>271 539,30</b>	<b>408 641,62</b>
<b>II.</b>	<b>II. Korekty razem:</b>	<b>129 675,77</b>	<b>757 413,11</b>
1	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3	Amortyzacja	278 629,39	154 834,80
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)	109 674,86	44 879,28
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9	Zmiana stanu rezerw	-7 716,00	-3 147,00
10	Zmiana stanu zapasów	-81 017,04	-50 444,09
11	Zmiana stanu należności	-214 138,44	661 557,07
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	200 051,30	35 519,48

13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 108,30	-85 786,43
14	Inne korekty z działalności operacyjnej	-144 700,00	0,00
<b>III.</b>	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>401 215,07</b>	<b>1 166 054,73</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>110 000,00</b>	<b>10 000,00</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 :	110 000,00	10 000,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	110 000,00	10 000,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>650 908,74</b>	<b>113 487,04</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	339 779,48	98 387,04
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	220 500,00	0,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	1 250,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	219 250,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacane udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	90 629,26	15 100,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-540 908,74</b>	<b>-103 487,04</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>438 384,91</b>	<b>2 500,00</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 000,00
2	Kredyty i pożyczki	205 813,60	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	232 571,31	1 500,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>836 638,32</b>	<b>1 290 490,82</b>

1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	483 980,00	967 960,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	105 922,14	225 655,00
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	137 061,32	48 276,41
8	Odsetki	109 674,86	48 599,41
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-398 253,41</b>	<b>-1 287 990,82</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-537 947,08</b>	<b>-225 423,13</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-537 947,08</b>	<b>-225 423,13</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 432 004,19</b>	<b>1 657 427,32</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>894 057,11</b>	<b>1 432 004,19</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., PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. Sp. K. oraz K7 i K8 Sp. z o.o. 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 2023 są następujące (PLN):

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

	w PLN	
Wybrane dane finansowe	01.01.2023-31-12-2023	01.01.2022-31-12-2022

Przychody ze sprzedaży	6 500,00	0,00
Zysk (strata) brutto	1 740,00	-2 762,20
Zysk (strata) netto	1 740,00	-2 762,20
Kapitał własny	-4 949,77	-6 689,77
Kapitał podstawowy	6 000,00	6 000,00

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

Wybrane dane finansowe	w PLN	
	01.01.2023-31-12-2023	01.01.2022-31-12-2022
Przychody ze sprzedaży	3 105 786,74	3 155 118,31
Zysk (strata) brutto	-48 436,66	-102 124,26
Zysk (strata) netto	-48 436,66	-102 124,26
Kapitał własny	449 935,22	498 371,88
Kapitał podstawowy	1 110 602,00	1 110 602,00

**Park Club Restauracja Sp. z o.o.**

Wybrane dane finansowe	w PLN	
	01.01.2023-31-12-2023	01.01.2022-31-12-2022
Przychody ze sprzedaży	12 000,00	11 000,00
Zysk (strata) brutto	3 564,15	2 902,84
Zysk (strata) netto	3 564,15	2 902,84
Kapitał własny	-14 674,98	-18 239,13
Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00

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

Wybrane dane finansowe	w PLN	
	01.01.2023-31-12-2023	01.01.2022-31-12-2022
Przychody ze sprzedaży	2 950 706,44	2 969 340,73
Zysk (strata) brutto	34 528,99	127 010,33
Zysk (strata) netto	30 113,99	113 510,33
Kapitał własny	-1 301 956,63	-1 332 070,62
Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00

**K7 SP. Z O.O.**

Dział operacyjna od 19.04.2023

Wybrane dane finansowe	w PLN	
	01.01.2023-31-12-2023	01.01.2022-31-12-2022
Przychody ze sprzedaży	1 367 410,40	NIE DOTYCZY
Zysk (strata) brutto	-169 412,49	NIE DOTYCZY
Zysk (strata) netto	-169 412,49	NIE DOTYCZY
Kapitał własny	-164 412,49	NIE DOTYCZY
Kapitał podstawowy	5 000,00	NIE DOTYCZY

**K8 SP. Z O.O.**

Spółka w organizacji, planowane rozpoczęcie działalności operacyjnej 2024 r.

Wybrane dane finansowe	w PLN	
	01.01.2023-31-12-2023	01.01.2022-31-12-2022
Przychody ze sprzedaży	0,00	NIE DOTYCZY
Zysk (strata) brutto	0,00	NIE DOTYCZY

Zysk (strata) netto	0,00	NIE DOTYCZY
Kapitał własny	5 000,00	NIE DOTYCZY
Kapitał podstawowy	5 000,00	NIE DOTYCZY

#### 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 2022.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. 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 jednostkowej wartości początkowej do 10.000 zł spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w sposób uproszczony, przez dokonanie jednorazowego odpisania wartości tego 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**

4Q2023 r. Spółka zamknęła zyskiem netto w wysokości 88,8 tys. zł (zysk za cały 2023 r. wyniósł 207,3 tys. zł).

Przychody od jednostek powiązanych z tytułu udzielonych licencji i dzierżawy wyposażenia w okresie 01-12/2023 r. wyniosły 1 857,5 tys. zł. (01-12/2022 - 1 819,0 tys. zł.). W ostatnim kwartale 2023 – 593 tys. zł., w IVQ 2022 - 565 tys. zł.

Pogorszenie wyniku Spółki w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego wynika z podpisania i uruchomienia w 2023 r. 4 umów leasingowych. Leasingowane wyposażenie restauracji w większości zostało ujęte w bieżących kosztach działalności (wartość jednostkowa leasingowanego wyposażenia nie przekraczała 10 tys. zł.). Łączna wartość leasingowanego wyposażenia to ok. 340 tys. zł.

Istotne zdarzenie: Spółka w dniu 21 grudnia 2023 r. wypłaciła swoim akcjonariuszom dywidendę z kapitału zapasowego 0,02 zł. na akcję, w łącznej kwocie 483.980,00 zł (NWZA z dnia 30.11.2023 r., Uchwała nr 4, Raport EBI nr 19/2023 z dnia 30 listopada 2023 r.).

Sprawozdanie skonsolidowane za okres 01-12/2023 r. wykazuje zysk w wysokości: 271,5 tys. zł., w tym samym okresie roku 2022 zysk wyniósł 408,6 tys. zł. Przychody Grupy w roku 2023 wyniosły ok. 16 mln zł., wzrosły o 3,7 mln w stosunku do roku ubiegłego.

Pomimo zwiększenia przychodów, wyższe koszty prowadzenia działalności (wzrost cen produktów, paliwa, energii i usług za z realizacją dostaw do klientów), a także inwestycje w nowe lokale, miały wpływ na niższy zysk.

#### **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 Rylski	1 654 077	6,84%
Tomasz Romanik	1 639 837	6,78%
Pozostali	1 939 086	8,00%

