



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024

## SPIS TREŚCI

List Przewodni

1. Oświadczenie Zarządu.
2. Wstęp do sprawozdania.
3. Informacje ogólne o Spółce.
4. Organy Spółki.
5. Informacja na temat Grupy Kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.
6. Dane finansowe za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.
  - 6.1 Dane finansowe jednostkowe.
  - 6.2 Dane finansowe skonsolidowane.
  - 6.3 Wybrane dane finansowe podmiotów wyłączonych z konsolidacji.
  - 6.4 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu.
7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
8. Informacje na temat aktywności jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.
9. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości realizowania publikowanych prognoz wyników.
10. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

**Szanowni Państwo,**

niniejszym przekazujemy raport kwartalny za III kwartał 2024 roku.

Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej stronie [www.sakanasa.pl](http://www.sakanasa.pl) na których znajdziecie Państwo dodatkowe informacje na temat spółki i prowadzonej działalności.

Z poważaniem,

Zarząd Sakana S.A.

**Oświadczenie Zarządu Sakana S.A. dotyczące rzetelności danych  
zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.07.2024 – 30.09.2024 r.**

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za IIIQ2024 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. 14.11.2024 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 2024 roku do 30 września 2024 roku, na które składa się:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku, na które składa się:
  - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **3 981 206,72 PLN**
  - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **222 369,94 PLN**
  - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę **222 369,94 PLN**
  - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **73 466,34 PLN**
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku, na które składa się:
  - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5 126 243,67 PLN**
  - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **360 180,79 PLN**
  - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **360 180,79 PLN**
  - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **615 893,17 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 listopada 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 - **8** lokali gastronomicznych prowadzonych jako lokale partnerskie, agencyjne oraz własne:

1. Warszawa, ul. Burakowska 5/7
2. Warszawa, ul. Nowogrodzka 49
3. Katowice, ul. Mielęckiego 6
4. Kraków, ul. 3 Maja 9
5. Warszawa, ul. Moliere 4/6
6. Warszawa, ul. Przyczółkowa 221/B.1.2.
7. Katowice, ul. Gawronów 6/4
8. 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 2008r. sporządzonej w formie aktu notarialnego w kancelarii notarialnej przy ul. Łuckiej 2/4/6 lok. 35, w dniu 9 stycznia 2008 roku (Repetitorium A nr 229/2008).

#### **Organami Spółki według jej statutu są:**

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

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

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Zarząd Spółki sprawował jednoosobowo:

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

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 Marcin Rylski
- Pan Aleksander Diakonow
- 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.

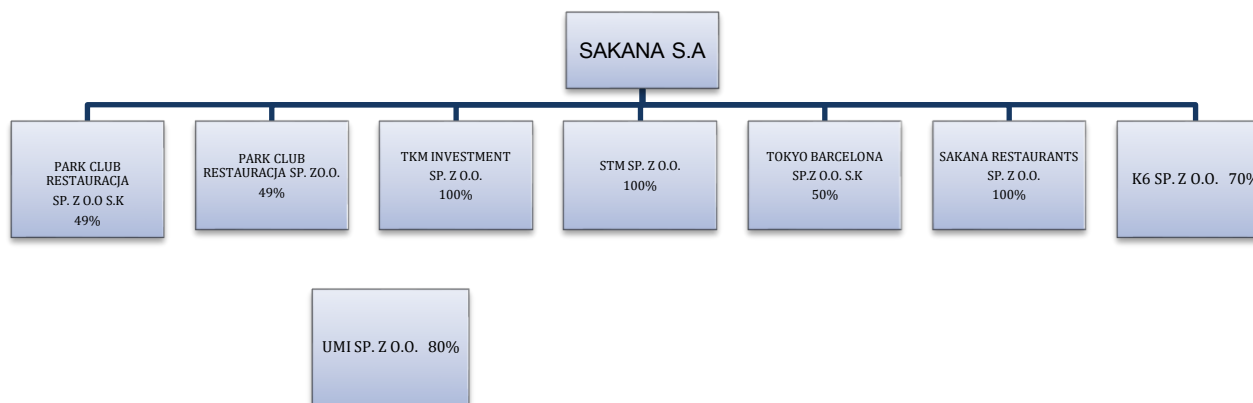
Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30 września 2024 r. – 1 etat

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. – 1 etat

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

W ramach sieci na dzień 30.09.2024 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. Przyczółkowa 221 lok. B.1.2, 02-962 Warszawa.

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

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



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

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

**Tokyo - Barcelona Sp. z o. o.** Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6.

W dniu 26 października 2017 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000700799.

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

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

Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 6.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 50 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 3.000,00 zł).

**Tokyo - Barcelona Sp. z o. o. Sp. k.** Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6

W dniu 10 listopada 2017 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000703396. Spółce został nadany numer NIP: 5252728749 oraz REGON: 368733714.

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

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

Spółka celowa dedykowana do zarządzania i prowadzenia restauracji w Warszawie przy ul. Burakowskiej pod marką należącą do Sakana S.A – Sakana Sushi Bar. Na dzień sporządzenia raportu Sakana S.A. posiada 100% udziałów w spółce Sakana Restaurant Sp. z o.o.

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

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

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

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

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

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

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

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

**STM Sp. z o.o.** Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Zgoda 5/8.

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

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

Spółka 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 %.

**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.

Wysokość kapitału podstawowego 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 80,00 %.

Spółka jest operatorem restauracji Sakana Sushi Bar w Foodhall Montownia w Gdańsku od czerwca 2023 roku.

**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.

Wysokość kapitału podstawowego 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 35 %.

Spółka była operatorem restauracji Sakana Sushi Bar w lokalizacji Browary Warszawskie, działającej w okresie od 19.04.2023 r. do dnia 19 lipca 2024 r. Restauracja została zamknięta w związku z brakiem realizacji oczekiwanych prognoz biznesowych w tej lokalizacji. Spółka zawiesiła działalność operacyjną, Sakana rozważa możliwość sprzedaży swoich udziałów.

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. 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 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

Sporządzony na dzień 30.09.2024 roku

| AKTYWA      |  | Na dzień 30.09.2024 | Na dzień 30.09.2023 |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>A</b>    | <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>3 223 692,10</b> | <b>3 682 620,85</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>1 362 367,61</b> | <b>1 573 206,51</b> |
| 1.          | Środki trwałe  | 1 362 367,61        | 1 543 206,51        |
|             | a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)                               | 0,00                | 0,00                |
|             | b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej      | 824 526,39          | 867 795,69          |
|             | c) urządzenia techniczne i maszyny   | 69 250,39           | 85 382,88           |
|             | d) środki transportu   | 399 260,62          | 460 390,22          |
|             | e) inne środki trwałe  | 69 330,21           | 129 637,72          |
| 2.          | Środki trwałe w budowie  |                     | 30 000,00           |
| 3.          | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |                     |                     |
| <b>III.</b> | <b>Należności długoterminowe</b>   | <b>184 276,20</b>   | <b>1 036 739,34</b> |
| 1.          | Od jednostek powiązanych   |                     | 689 663,08          |
| 2.          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                     | 172 025,06          |

|            |  |                     |                     |
|------------|--|---------------------|---------------------|
| 3.         | Od pozostałych jednostek   | 184 276,20          | 175 051,20          |
| <b>IV.</b> | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   | <b>1 677 048,29</b> | <b>1 072 001,00</b> |
| 1.         | Nieruchomości  | 0,00                | 0,00                |
| 2.         | Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                | 0,00                |
| 3.         | Długoterminowe aktywa finansowe  | 1 677 048,29        | 1 072 001,00        |
|            | a) w jednostkach powiązanych   | 788 976,12          | 506 500,00          |
|            | - udziały lub akcje  | 511 500,00          | 506 500,00          |
|            | - inne papiery wartościowe   |                     |                     |
|            | - udzielone pożyczki   | 277 476,12          |                     |
|            | - inne długoterminowe aktywa finansowe   |                     |                     |
|            | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 888 072,17          | 565 501,00          |
|            | - udziały lub akcje  | 563 001,00          | 565 501,00          |
|            | - inne papiery wartościowe   |                     |                     |
|            | - udzielone pożyczki   | 325 071,17          |                     |
|            | - 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>757 514,62</b>   | <b>2 253 535,37</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>394 805,69</b> | <b>357 766,70</b>   |
| 1.          | Należności od jednostek powiązanych   | 212 839,10        | 173 496,92          |
|             | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 212 839,10        | 173 496,92          |
|             | - do 12 miesięcy  | 212 839,10        | 173 496,92          |
|             | - 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   | 181 966,59        | 184 269,78          |
|             | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 145 476,18        | 146 740,03          |
|             | - do 12 miesięcy  | 145 476,18        | 146 740,03          |
|             | - powyżej 12 miesięcy   |                   |                     |
|             | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 31 733,42         | 32 920,55           |
|             | c) inne   | 4 756,99          | 4 609,20            |
|             | d) dochodzone na drodze sądowej   | 0,00              | 0,00                |
| <b>III.</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>   | <b>347 641,22</b> | <b>1 884 991,06</b> |
| 1.          | Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 347 641,22        | 1 884 991,06        |
|             | a) w jednostkach powiązanych  | 0,00              | 1 191 457,63        |
|             | - udziały lub akcje   |                   | 5 000,00            |
|             | - inne papiery wartościowe  |                   |                     |
|             | - udzielone pożyczki  |                   | 1 186 457,63        |

|            |   |                     |                     |
|------------|---|---------------------|---------------------|
|            | - 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           | 347 641,22          | 693 533,43          |
|            | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach            | 347 641,22          | 693 533,43          |
|            | - inne środki pieniężne                               |                     |                     |
|            | - inne aktywa pieniężne                               |                     |                     |
| 2.         | Inne inwestycje krótkoterminowe                       | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV.</b> | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>     | <b>15 067,71</b>    | <b>10 777,61</b>    |
| <b>C.</b>  | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>D.</b>  | <b>Udziały (akcje) własne</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|            | <b>Aktywa razem</b>                                   | <b>3 981 206,72</b> | <b>5 936 156,22</b> |

| PASywa      |   | Na dzień 30.09.2024 | Na dzień 30.09.2023 |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>A.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | <b>2 524 602,46</b> | <b>4 288 887,94</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>1 525 533,69</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   | -1 384 238,73       |                     |
| VI.         | Zysk (strata) netto   | 222 369,94          | 118 436,69          |
| VII.        | Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                     |                     |                     |
| <b>B.</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | <b>1 456 604,26</b> | <b>1 647 268,28</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>60 123,00</b>    | <b>59 450,00</b>    |
| 1.          | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                  | 60 123,00           | 59 450,00           |
| 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>648 533,23</b>   | <b>750 022,77</b>   |
| 1.          | Wobec jednostek powiązanych   | 0,00                | 0,00                |
| 2.          | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                     |                     |
| 3.          | Wobec pozostałych jednostek   | 648 533,23          | 750 022,77          |
|             | a) kredyty i pożyczki   |                     |                     |
|             | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                |                     |                     |
|             | c) inne zobowiązania finansowe  | 648 533,23          | 750 022,77          |
|             | d) zobowiązania wekslowe  |                     |                     |
|             | e) inne   |                     |                     |
| <b>III.</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>383 662,41</b>   | <b>387 795,57</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  | 375 249,23          | 379 382,39          |
|            | a) kredyty i pożyczki  |                     | 23 280,42           |
|            | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                     |                     |
|            | c) inne zobowiązania finansowe   | 155 809,68          | 146 562,27          |
|            | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 144 859,16          | 169 685,79          |
|            | - do 12 miesięcy   | 144 859,16          | 169 685,79          |
|            | - 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 | 58 000,39           | 39 853,91           |
|            | h) z tytułu wynagrodzeń  | 16 580,00           |                     |
|            | i) inne  |                     |                     |
| 4.         | Fundusze specjalne   | 8 413,18            | 8 413,18            |
| <b>IV.</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>364 285,62</b>   | <b>449 999,94</b>   |
| 1.         | Ujemna wartość firmy   | 0,00                | 0,00                |
| 2.         | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 364 285,62          | 449 999,94          |
|            | - długoterminowe   | 278 571,30          | 364 285,62          |
|            | - krótkoterminowe  | 85 714,32           | 85 714,32           |
|            | <b>Pasywa razem</b>  | <b>3 981 206,72</b> | <b>5 936 156,22</b> |

## Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

|                              |  |                                |                                | za III kwartał 2024            | za III kwartał 2023            |
|------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <i>(wariant porównawczy)</i> |  | za okres 01.01 -<br>30.09.2024 | za okres 01.01 -<br>30.09.2023 | za okres 01.07 -<br>30.09.2024 | za okres 01.07 -<br>30.09.2023 |
| <b>A.</b>                    | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                      | <b>1 694 204,57</b>            | <b>1 760 908,37</b>            | <b>628 628,16</b>              | <b>620 985,74</b>              |
|                              | - od jednostek powiązanych   | 1 398 859,01                   | 1 396 500,00                   | 500 619,67                     | 523 000,00                     |
| I.                           | Przychody netto ze sprzedaży produktów   |                                |                                |                                |                                |
| II.                          | Przychody netto ze sprzedaży usług   | 1 694 204,57                   | 1 760 908,37                   | 628 628,16                     | 620 985,74                     |
| III.                         | Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) |                                |                                |                                |                                |
| IV.                          | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                           |                                |                                |                                |                                |
| V.                           | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                  |                                |                                |                                |                                |
| <b>B.</b>                    | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>1 419 666,95</b>            | <b>1 583 591,48</b>            | <b>480 746,31</b>              | <b>510 412,55</b>              |
| I.                           | Amortyzacja  | 191 715,80                     | 156 151,73                     | 63 779,82                      | 61 076,58                      |
| II.                          | Zużycie materiałów i energii   | 88 794,48                      | 363 077,82                     | 41 374,21                      | 91 653,71                      |
| III.                         | Usługi obce  | 847 980,32                     | 816 708,09                     | 259 513,45                     | 274 084,20                     |
| IV.                          | Podatki i opłaty, w tym:   | 2 620,00                       | 9 391,45                       | 1 256,00                       | 2 937,36                       |
|                              | - podatek akcyzowy   |                                |                                |                                |                                |
| V.                           | Wynagrodzenia  | 236 020,27                     | 227 591,19                     | 91 999,33                      | 75 863,73                      |
| VI.                          | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                 | 42 470,35                      |                                | 16 752,67                      | 0,00                           |
|                              | - emerytalne   |                                |                                |                                | 0,00                           |
| VII.                         | Pozostałe koszty rodzajowe   | 10 065,73                      | 10 671,20                      | 6 070,83                       | 4 796,97                       |
| VIII.                        | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |                                |                                |                                |                                |
| <b>C.</b>                    | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>274 537,62</b>              | <b>177 316,89</b>              | <b>147 881,85</b>              | <b>110 573,19</b>              |
| <b>D.</b>                    | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>20 002,78</b>               | <b>25 658,20</b>               | <b>0,79</b>                    | <b>25 657,64</b>               |
| I.                           | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                             |                                |                                |                                |                                |
| II.                          | Dotacje  |                                |                                |                                |                                |
| III.                         | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       |                                |                                |                                |                                |

|             |  |                   |                   |                   |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| IV.         | Inne przychody operacyjne  | 20 002,78         | 25 658,20         | 0,79              | 25 657,64         |
| <b>E.</b>   | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                   | <b>269,09</b>     | <b>4 010,36</b>   | <b>0,45</b>       | <b>3 992,98</b>   |
| I.          | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych             |                   |                   |                   | 0,00              |
| II.         | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                         |                   |                   |                   |                   |
| III.        | Inne koszty operacyjne   | 269,09            | 4 010,36          | 0,45              | 3 992,98          |
| <b>F.</b>   | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>              | <b>294 271,31</b> | <b>198 964,73</b> | <b>147 882,19</b> | <b>132 237,85</b> |
| <b>G.</b>   | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| I.          | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                  |                   |                   |                   |                   |
|             | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale               |                   |                   |                   |                   |
|             | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                  |                   |                   |                   |                   |
|             | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale               |                   |                   |                   |                   |
| II.         | Odsetki, w tym:  |                   |                   |                   |                   |
|             | - od jednostek powiązanych   |                   |                   |                   |                   |
| III.        | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                   |                   |                   |                   |                   |
|             | - w jednostkach powiązanych  |                   |                   |                   |                   |
| IV.         | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                            |                   |                   |                   |                   |
| V.          | Inne   |                   |                   |                   |                   |
| <b>H.</b>   | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>53 564,37</b>  | <b>47 384,04</b>  | <b>16 157,39</b>  | <b>22 935,42</b>  |
| I.          | Odsetki, w tym:  | 51 065,37         | 47 384,04         | 16 157,39         | 22 935,42         |
|             | - dla jednostek powiązanych  |                   |                   |                   |                   |
| II.         | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 | 2 499,00          |                   |                   |                   |
|             | - w jednostkach powiązanych  |                   |                   |                   |                   |
| III.        | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                            |                   |                   |                   |                   |
| IV.         | Inne   |                   |                   |                   |                   |
| <b>I.</b>   | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>240 706,94</b> | <b>151 580,69</b> | <b>131 724,80</b> | <b>109 302,43</b> |
| <b>J.I</b>  | <b>Podatek dochodowy - bieżący</b>                                   | <b>24 124,00</b>  | <b>38 931,00</b>  | <b>13 045,00</b>  | <b>14 943,00</b>  |
| <b>J.II</b> | <b>Podatek dochodowy - odroczony</b>                                 | <b>-5 787,00</b>  | <b>-5 787,00</b>  | <b>-1 929,00</b>  | <b>-1 929,00</b>  |
| <b>K.</b>   | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                   |                   |                   |                   |
| <b>L.</b>   | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>222 369,94</b> | <b>118 436,69</b> | <b>120 608,80</b> | <b>96 288,43</b>  |

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

| Wyszczególnienie:  | 01.01.2024 - 30.09.2024 | 01.01.2023 - 30.09.2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                   | <b>2 302 232,52</b>     | <b>4 170 451,25</b>     |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                           |                         |                         |
| - korekty błędów   |                         |                         |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach          | 2 302 232,52            | 4 170 451,25            |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                           | 2 419 900,00            | 2 419 900,00            |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                 | 0,00                    | 0,00                    |
| a) zwiększenia (z tytułu)  | 0,00                    | 0,00                    |
| - podwyższenie kapitału - emisja akcji                                       | 0,00                    | 0,00                    |
| b) zmniejszenia (z tytułu)   | 0,00                    | 0,00                    |
| - z tytułu .....   |                         |                         |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                    | <b>2 419 900,00</b>     | <b>2 419 900,00</b>     |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                             | 1 041 553,69            | 738 968,68              |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                   | 0,00                    | 786 565,01              |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                    | 786 565,01              |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                   |                         |                         |
| - podziału zysku   | 0,00                    | 786 565,01              |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                 |                         |                         |
| - z tytułu .....   |                         |                         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                    | 0,00                    |
| - pokrycia straty  |                         |                         |
| - podziału zysku z lat ubiegłych z kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>             | <b>1 041 553,69</b>     | <b>1 525 533,69</b>     |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu                | 0,00                    | 0,00                    |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                           |                         |                         |
| 3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                         | 0,00                    | 0,00                    |
| a) zwiększenie (z tytułu)  |                         |                         |
| - z tytułu .....   |                         |                         |

|   |                      |                   |
|---|----------------------|-------------------|
| b) zmniejszenie (z tytułu)  |                      |                   |
| - z tytułu .....  |                      |                   |
| <b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu             | 225 017,56           | 225 017,56        |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                  | 0,00                 | 0,00              |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00              |
| - podział zysku   | 0,00                 | 0,00              |
| - dopłaty wspólników  |                      |                   |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00              |
| - z tytułu .....  |                      |                   |
| <b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>      | <b>225 017,56</b>    | <b>225 017,56</b> |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                       | 0,00                 | 786 565,01        |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                              |                      | 786 565,01        |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                        |                      |                   |
| - korekty błędów  |                      |                   |
| 5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                 |                      | 786 565,01        |
| a) zwiększenie (z tytułu)   |                      |                   |
| - podziału zysku z lat ubiegłych  |                      |                   |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                 | 786 565,01        |
| - podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy                       | 0,00                 | 786 565,01        |
| - 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                 | 0,00              |
| <b>5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                      | <b>-1 384 238,73</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)   | -1 384 238,73        | 0,00              |
| - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia                        | -1 384 238,73        | 0,00              |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00              |

|  |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| - pokrycie zyskiem   |                      |                     |
| 5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | -1 384 238,73        | 0,00                |
| <b>5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                    | <b>-1 384 238,73</b> | <b>0,00</b>         |
| 6. Wynik netto   | 222 369,94           | 118 436,69          |
| a) zysk netto  | 222 369,94           | 118 436,69          |
| b) strata netto  |                      |                     |
| c) odpisy z zysku  |                      |                     |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ )</b>                                   | <b>2 524 602,46</b>  | <b>4 288 887,94</b> |
| III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 524 602,46         | 4 288 887,94        |

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

|             |  | 01.01.2024 - 30.09.2024 | 01.01.2023 - 30.09.2023 |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>A.</b>   | <b>PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)</b>  | <b>358 638,52</b>       | <b>140 948,55</b>       |
| <b>I.</b>   | <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>222 369,94</b>       | <b>118 436,69</b>       |
| <b>II.</b>  | <b>II. Korekty razem:</b>  | <b>136 268,58</b>       | <b>22 511,86</b>        |
| 1           | Amortyzacja  | 191 715,80              | 156 151,73              |
| 2           | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| 3           | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                    | 51 065,37               | 47 384,04               |
| 4           | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                 | -17 501,00              | 0,00                    |
| 5           | Zmiany stanu rezerw  | -5 787,00               | -5 787,00               |
| 6           | Zmiana stanu zapasów   | 0,00                    | 0,00                    |
| 7           | Zmiana stanu należności  | -92 608,56              | -69 414,31              |
| 8           | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 76 319,99               | -32 780,66              |
| 9           | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                    | -66 936,02              | -73 041,94              |
| 10          | Inne korekty   |                         |                         |
| <b>III.</b> | <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>  | <b>358 638,52</b>       | <b>140 948,55</b>       |

|             |   |                    |                    |
|-------------|---|--------------------|--------------------|
| <b>B.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   | <b>-120 999,00</b> | <b>-420 500,00</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | <b>20 001,00</b>   | <b>200 000,00</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 :  | 20 001,00          | 200 000,00         |
|             | a) w jednostkach powiazanych  | 20 000,00          | 90 000,00          |
|             | b) w pozostałych jednostkach, w tym:  | 1,00               | 110 000,00         |
|             | - zbycie aktywów finansowych  | 1,00               | 0,00               |
|             | - dywidendy i udziały w zyskach   | 0,00               | 0,00               |
|             | - spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych  | 0,00               | 110 000,00         |
|             | - odsetki   | 0,00               | 0,00               |
|             | - inne wpływy z aktywów finansowych   | 0,00               | 0,00               |
| 4           | Inne wpływy inwestycyjne  |                    |                    |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | <b>141 000,00</b>  | <b>620 500,00</b>  |
| 1           | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 0,00               | 80 000,00          |
| 2           | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 0,00               | 0,00               |
| 3           | Na aktywa finansowe, w tym  | 141 000,00         | 540 500,00         |
|             | a) w jednostkach powiazanych  | 0,00               | 321 250,00         |
|             | b) w pozostałych jednostkach, w tym:  | 141 000,00         | 219 250,00         |
|             | - nabycie aktywów finansowych   | 0,00               | 4 250,00           |
|             | - udzielone pożyczki długoterminowe   | 141 000,00         | 215 000,00         |
|             | Inne wydatki inwestycyjne   | 0,00               | 0,00               |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>-120 999,00</b> | <b>-420 500,00</b> |
| <b>C.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  | <b>-164 173,18</b> | <b>-539,70</b>     |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | <b>0,00</b>        | <b>242 188,56</b>  |
| 1           | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00               | 0,00               |
| 2           | Kredyty i pożyczki  | 0,00               | 0,00               |

|             |   |                    |                    |
|-------------|---|--------------------|--------------------|
| 3           | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                  | 0,00               | 0,00               |
| 4           | Inne wpływy finansowe   | 0,00               | 242 188,56         |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | <b>164 173,18</b>  | <b>242 728,26</b>  |
| 1           | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                       | 0,00               | 0,00               |
| 2           | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                           | 0,00               | 0,00               |
| 3           | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku |                    |                    |
| 4           | Splaty kredytów i pożyczek  | 0,00               | 96 000,00          |
| 5           | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                   | 0,00               | 0,00               |
| 6           | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                  | 0,00               | 0,00               |
| 7           | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                 | 113 107,81         | 99 344,22          |
| 8           | Odsetki   | 51 065,37          | 47 384,04          |
| 9           | Inne wydatki finansowe  |                    |                    |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>       | <b>-164 173,18</b> | <b>-539,70</b>     |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>         | <b>73 466,34</b>   | <b>-280 091,15</b> |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>               | <b>73 466,34</b>   | <b>-280 091,15</b> |
|             | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych            |                    |                    |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                              | <b>274 174,88</b>  | <b>973 624,58</b>  |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>                | <b>347 641,22</b>  | <b>693 533,43</b>  |
|             | - o ograniczonej możliwości dysponowania                                | <b>8 413,18</b>    | <b>8 413,18</b>    |



## 6.2 Dane finansowe skonsolidowane

### Bilans Grupy Kapitałowej

| AKTYWA      |  | Na dzień 30.09.2024 | Na dzień 30.09.2023 |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>A</b>    | <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>2 856 143,25</b> | <b>2 960 364,58</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>1 697 118,64</b> | <b>1 960 184,18</b> |
| 1.          | Środki trwałe  | 1 697 118,64        | 1 753 951,12        |
|             | a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)                               | 0,00                | 0,00                |
|             | b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej      | 824 526,39          | 867 795,69          |
|             | c) urządzenia techniczne i maszyny   | 69 250,39           | 85 382,88           |
|             | d) środki transportu   | 399 260,62          | 460 390,22          |
|             | e) inne środki trwałe  | 404 081,24          | 340 382,33          |
| 2.          | Środki trwałe w budowie  | 0,00                | 206 233,06          |
| 3.          | Zaliczki na środki trwałe w budowie  | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV.</b>  | <b>Należności długoterminowe</b>   | <b>270 952,44</b>   | <b>434 005,40</b>   |
| 1.          | Od jednostek powiązanych   | 0,00                | 0,00                |
| 2.          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                | 172 025,06          |
| 3.          | Od pozostałych jednostek   | 270 952,44          | 261 980,34          |

|            |  |                     |                     |
|------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>V.</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   | <b>888 072,17</b>   | <b>565 501,00</b>   |
| 1.         | Nieruchomości  | 0,00                | 0,00                |
| 2.         | Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                | 0,00                |
| 3.         | Długoterminowe aktywa finansowe  | 888 072,17          | 565 501,00          |
|            | 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                             | 888 072,17          | 565 501,00          |
|            | - udziały lub akcje  | 563 001,00          | 565 501,00          |
|            | - inne papiery wartościowe   |                     |                     |
|            | - udzielone pożyczki   | 325 071,17          |                     |
|            | - inne długoterminowe aktywa finansowe   |                     |                     |
|            | 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>2 270 100,42</b> | <b>2 288 995,19</b> |
| <b>I.</b>  | <b>Zapasy</b>  | <b>95 518,53</b>    | <b>99 356,88</b>    |
| 1.         | Materiały  | 92 510,40           | 57 251,36           |
| 2.         | Półprodukty i produkty w toku  |                     | 0,00                |
| 3.         | Produkty gotowe  |                     | 0,00                |
| 4.         | Towary   |                     | 0,00                |
| 5.         | Zaliczki na dostawy  | 3 008,13            | 42 105,52           |
| <b>II.</b> | <b>Należności krótkoterminowe</b>  | <b>618 280,51</b>   | <b>740 911,83</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   |                     |                     |
|             | b) inne   | 0,00                | 0,00                |
| 3.          | Należności od pozostałych jednostek   | 618 280,51          | 740 911,83          |
|             | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 313 649,48          | 332 556,31          |
|             | - do 12 miesięcy  | 313 649,48          | 332 556,31          |
|             | - powyżej 12 miesięcy   | 0                   | 0                   |
|             | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 120 790,32          | 187 688,48          |
|             | c) inne   | 183 840,71          | 220 667,04          |
|             | d) dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                | 0,00                |
| <b>III.</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>   | <b>1 515 911,98</b> | <b>1 415 741,74</b> |
| 1.          | Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 1 515 911,98        | 1 415 741,74        |
|             | a) w jednostkach zależnych i współzależnych   | 0,00                | 0,00                |
|             | - udziały lub akcje   |                     |                     |
|             | - inne papiery wartościowe  |                     |                     |
|             | - udzielone pożyczki  |                     |                     |
|             | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                     |                     |
|             | b) w pozostałych jednostkach  | 0,00                | 0,00                |
|             | - udziały lub akcje   |                     |                     |
|             | - inne papiery wartościowe  |                     |                     |
|             | - udzielone pożyczki  |                     |                     |
|             | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                     |                     |
|             | c) w jednostkach stowarzyszonych  | 0,00                | 0,00                |
|             | - udziały lub akcje   |                     |                     |
|             | - inne papiery wartościowe  |                     |                     |
|             | - udzielone pożyczki  |                     |                     |

|            |   |                     |                     |
|------------|---|---------------------|---------------------|
|            | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe               |                     |                     |
|            | d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne           | 1 515 911,98        | 1 415 741,74        |
|            | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach            | 1 515 911,98        | 1 415 741,74        |
|            | - inne środki pieniężne                               |                     |                     |
|            | - inne aktywa pieniężne                               |                     |                     |
| 2.         | Inne inwestycje krótkoterminowe                       | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV.</b> | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>     | <b>40 389,40</b>    | <b>32 984,74</b>    |
| <b>C.</b>  | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>D.</b>  | <b>Udziały (akcje) własne</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|            | <b>Aktywa razem</b>                                   | <b>5 126 243,67</b> | <b>5 249 359,77</b> |

| PASywa       |   | Na dzień 30.09.2024  | Na dzień 30.09.2023  |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>A.</b>    | <b>Kapitał ( fundusz) własny</b>  | <b>1 592 960,06</b>  | <b>2 019 101,88</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>1 525 533,69</b>  |
|              | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                      |                      |
| <b>III.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|              | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |                      |                      |
| <b>IV.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      | <b>225 017,56</b>    | <b>225 017,56</b>    |
|              | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 225 017,56           | 225 017,56           |
| <b>V.</b>    | <b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>VI.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  | <b>-2 453 691,98</b> | <b>-2 559 123,67</b> |
| <b>VII.</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>360 180,79</b>    | <b>407 774,30</b>    |
| <b>VIII.</b> | <b>Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>B.</b>    | <b>Kapitał mniejszości</b>  | <b>-66 584,58</b>    | <b>-65 091,47</b>    |

|             |   |                     |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>C.</b>   | <b>Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>I.</b>   | <b>Ujemna wartość firmy - jednostki zależne</b>                                   |                     |                     |
| <b>II.</b>  | <b>Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne</b>                              |                     |                     |
| <b>D.</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | <b>3 599 868,19</b> | <b>3 295 349,36</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>60 123,00</b>    | <b>59 450,00</b>    |
| 1.          | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                  | 60 123,00           | 59 450,00           |
| 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>771 174,93</b>   | <b>750 022,77</b>   |
| 1.          | Wobec jednostek powiązanych   | 0,00                | 0,00                |
| 2.          | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                     |                     |
| 3.          | Wobec pozostałych jednostek   | 771 174,93          | 750 022,77          |
|             | a) kredyty i pożyczki   | 122 641,70          | 0,00                |
|             | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                | 0,00                | <b>0,00</b>         |
|             | c) inne zobowiązania finansowe  | 648 533,23          | 750 022,77          |
|             | d) zobowiązania wekslowe  |                     |                     |
|             | e) inne   |                     |                     |
| <b>III.</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>2 329 284,72</b> | <b>1 946 590,97</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  | 2 320 871,54        | 1 938 177,79        |
|            | a) kredyty i pożyczki  | 0,00                | 189 094,02          |
|            | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                | 0,00                |
|            | c) inne zobowiązania finansowe   | 155 809,68          | 146 562,27          |
|            | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 1 456 955,55        | 1 159 385,21        |
|            | - do 12 miesięcy   | 1 456 955,55        | 1 159 385,21        |
|            | - 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 | 325 490,51          | 309 256,23          |
|            | h) z tytułu wynagrodzeń  | 270 852,12          | 129 006,51          |
|            | i) inne  | 111 763,68          | 4 873,55            |
| 4.         | Fundusze specjalne   | 8 413,18            | 8 413,18            |
| <b>IV.</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>439 285,54</b>   | <b>539 285,62</b>   |
| 1.         | Ujemna wartość firmy   | 0,00                | 0,00                |
| 2.         | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 439 285,54          | 539 285,62          |
|            | - długoterminowe   | 339 285,51          | 439 285,59          |
|            | - krótkoterminowe  | 100 000,03          | 100 000,03          |
|            | <b>Pasywa razem</b>  | <b>5 126 243,67</b> | <b>5 249 359,77</b> |

## Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

| <i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i> |  | za okres 01.01 -<br>30.09.2024 | za okres 01.01 -<br>30.09.2023 | za okres 01.07 -<br>30.09.2024 | za okres 01.07 -<br>30.09.2023 |
|--|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A.</b>  | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                      | <b>15 840 449,92</b>           | <b>11 737 643,85</b>           | <b>5 557 823,89</b>            | <b>4 414 676,35</b>            |
| I.   | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 15 840 015,12                  | 11 737 205,65                  | 5 557 664,54                   | 4 414 537,33                   |
| 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                                  | 434,80                         | 438,20                         | 159,35                         | 139,02                         |
| <b>B.</b>  | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>15 354 235,53</b>           | <b>11 423 749,76</b>           | <b>5 401 054,74</b>            | <b>4 378 091,43</b>            |
| I.   | Amortyzacja  | 255 086,27                     | 177 194,39                     | 85 062,75                      | 70 161,78                      |
| II.  | Zużycie materiałów i energii   | 5 830 675,46                   | 5 062 996,73                   | 1 998 466,74                   | 1 776 015,58                   |
| III.   | Usługi obce  | 6 107 301,11                   | 4 486 725,78                   | 2 154 588,29                   | 1 780 387,53                   |
| IV.  | Podatki i opłaty, w tym:   | 22 723,30                      | 23 848,31                      | 5 970,77                       | 8 367,44                       |
| V.   | Wynagrodzenia  | 2 613 914,41                   | 1 362 787,89                   | 986 126,40                     | 591 887,43                     |
| VI.  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                 | 386 827,72                     | 206 460,03                     | 140 642,24                     | 86 343,53                      |
| VII.   | Pozostałe koszty rodzajowe   | 137 707,26                     | 103 736,63                     | 30 197,55                      | 64 928,14                      |
| 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>486 214,39</b>              | <b>313 894,09</b>              | <b>156 769,15</b>              | <b>36 584,92</b>               |
| <b>D.</b>  | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>3 982,16</b>                | <b>186 041,97</b>              | <b>505,64</b>                  | <b>32 796,85</b>               |
| I.   | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                             |                                |                                | 0,00                           | 0,00                           |
| II.  | Dotacje  |                                |                                | 0,00                           | 0,00                           |
| III.   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       |                                |                                | 0,00                           | 0,00                           |
| IV.  | Inne przychody operacyjne  | 3 982,16                       | 186 041,97                     | 505,64                         | 32 796,85                      |
| <b>E.</b>  | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>40 067,04</b>               | <b>7 953,16</b>                | <b>26 589,22</b>               | <b>5 131,06</b>                |
| I.   | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| II.  | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       |                                |                                | 0,00                           | 0,00                           |
| III.   | Inne koszty operacyjne   | 40 067,04                      | 7 953,16                       | 26 589,22                      | 5 131,06                       |
| <b>F.</b>  | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                            | <b>450 129,51</b>              | <b>491 982,90</b>              | <b>130 685,57</b>              | <b>64 250,71</b>               |
| <b>G.</b>  | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| I.   | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |

|           |   |                   |                   |                   |                  |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| II.       | Odsetki, w tym:   |                   |                   | 0,00              | 0,00             |
| III.      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:  |                   |                   | 0,00              | 0,00             |
| IV.       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych   |                   |                   | 0,00              | 0,00             |
| V.        | Inne  |                   |                   | 0,00              | 0,00             |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>   | <b>64 008,83</b>  | <b>51 064,60</b>  | <b>21 286,29</b>  | <b>25 610,39</b> |
| I.        | Odsetki, w tym:   | 61 446,43         | 51 020,80         | 21 222,89         | 25 610,39        |
| II.       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:  | 2 499,00          |                   | 0,00              | 0,00             |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych   |                   |                   | 0,00              | 0,00             |
| IV.       | Inne  | 63,40             | 43,80             | 63,40             | 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>386 120,68</b> | <b>440 918,30</b> | <b>109 399,28</b> | <b>38 640,32</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>386 120,68</b> | <b>440 918,30</b> | <b>109 399,28</b> | <b>38 640,32</b> |
| <b>O.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>  | <b>24 683,00</b>  | <b>33 144,00</b>  | <b>6 938,00</b>   | <b>13 014,00</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>-1 256,89</b>  | <b>0,00</b>       | <b>4 077,32</b>   | <b>0,00</b>      |
| <b>S.</b> | <b>Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>  | <b>360 180,79</b> | <b>407 774,30</b> | <b>106 538,60</b> | <b>25 626,32</b> |



## Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

| Wyszczególnienie:  | 01.01.2024 - 30.09.2024 | 01.01.2023 - 30.09.2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>           | <b>1 232 779,27</b>     | <b>1 614 077,58</b>     |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                   |                         |                         |
| - korekty błędów   |                         |                         |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach  | 1 232 779,27            | 1 614 077,58            |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                   | 2 419 900,00            | 2 419 900,00            |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                         | 0,00                    | 0,00                    |
| a) zwiększenia (z tytułu)  | 0,00                    | 0,00                    |
| b) zmniejszenia (z tytułu)   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>            | <b>2 419 900,00</b>     | <b>2 419 900,00</b>     |
| 2. (uchylona)  |                         |                         |
| 3. (uchylona)  |                         |                         |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                     | 1 041 553,69            | 738 968,68              |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                           | 0,00                    | 786 565,01              |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                    | 786 565,01              |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>     | <b>1 041 553,69</b>     | <b>1 525 533,69</b>     |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu        |                         |                         |
| 5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                 | 0,00                    | 0,00                    |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                   |                         |                         |
| a) zwiększenie (z tytułu)  |                         |                         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   |                         |                         |
| <b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu        | 225 017,56              | 225 017,56              |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych             | 0,00                    | 0,00                    |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                    | 0,00                    |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b> | <b>225 017,56</b>       | <b>225 017,56</b>       |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia                                    |                         |                         |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu  | -2 556 373,67        | -2 178 450,28        |
| 8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu   | 0,00                 | 0,00                 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                      |                      |
| - korekty błędów   |                      |                      |
| 8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)  |                      |                      |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>-2 556 373,67</b> | <b>-2 178 450,28</b> |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                      |                      |
| - korekty błędów   |                      |                      |
| 8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                  | -2 556 373,67        | -2 178 450,28        |
| a) zwiększenia (z tytułu)  | 0,00                 | -789 315,01          |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 102 681,69           | 408 641,62           |
| 8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | -2 453 691,98        | -2 559 123,67        |
| <b>8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                    | <b>-2 453 691,98</b> | <b>-2 559 123,67</b> |
| 9. Wynik netto   | 360 180,79           | 407 774,30           |
| a) zysk netto  | 360 180,79           | 407 774,30           |
| b) strata netto  |                      |                      |
| c) odpisy z zysku  |                      |                      |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ )</b>                                   | <b>1 592 960,06</b>  | <b>2 019 101,88</b>  |
| III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 592 960,06         | 2 019 101,88         |

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

|           |  | 01.01.2024 - 30.09.2024 | 01.01.2023 - 30.09.2023 |
|-----------|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                  |                         |                         |
| I.        | Zysk (strata) netto  | 360 180,79              | 407 774,30              |
| II.       | II. Korekty razem:   | 650 512,53              | -2 913,10               |
| 1         | Zyski (straty) mniejszości   | 1 256,89                | 0,00                    |
| 2         | Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00                    | 0,00                    |
| 3         | Amortyzacja  | 255 086,27              | 174 728,90              |
| 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)  | 54 431,03               | 47 789,82               |
| 8         | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                       | 2 499,00                | 0,00                    |
| 9         | Zmiana stanu rezerw  | -5 787,00               | -5 787,00               |
| 10        | Zmiana stanu zapasów   | 8 513,94                | -32 852,30              |
| 11        | Zmiana stanu należności  | 30 568,39               | -179 017,47             |
| 12        | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów       | 390 222,41              | 134 115,72              |
| 13        | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych  | -86 278,40              | 2 809,23                |
| 14        | Inne korekty z działalności operacyjnej  | 0,00                    | -144 700,00             |
| III.      | III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)               | 1 010 693,32            | 404 861,20              |
| <b>B.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                |                         |                         |
| I.        | <b>Wpływy</b>  | <b>1,00</b>             | <b>110 000,00</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 :   | 1,00                    | 110 000,00              |
| a)        | w jednostkach wycenianych metodą praw własności                                  | 0,00                    | 0,00                    |

|   |   |                    |                    |
|---|---|--------------------|--------------------|
|   | b) w pozostałych jednostkach, w tym:  | 1,00               | 110 000,00         |
| 4   | Inne wpływy inwestycyjne  | 0,00               | 0,00               |
| <b>II. Wydatki</b>  |   | <b>155 349,59</b>  | <b>605 991,77</b>  |
| 1   | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 14 349,59          | 216 314,78         |
| 2   | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 0,00               | 0,00               |
| 3   | Na aktywa finansowe, w tym  | 141 000,00         | 220 500,00         |
|   | a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności  | 0,00               | 1 250,00           |
|   | b) w pozostałych jednostkach, w tym:  | 141 000,00         | 219 250,00         |
|   | - nabycie aktywów finansowych   |                    | 4 250,00           |
|   | - udzielone pożyczki długoterminowe   | 141 000,00         | 215 000,00         |
| 4   | Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacane udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym                 | 0,00               | 0,00               |
| 5   | Inne wydatki inwestycyjne   | 0,00               | 169 176,99         |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b> |   | <b>-155 348,59</b> | <b>-495 991,77</b> |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>         |   |                    |                    |
| <b>I. Wpływy</b>  |   | <b>40 000,00</b>   | <b>318 002,16</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  | 40 000,00          | 75 813,60          |
| 3   | Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 0,00               | 0,00               |
| 4   | Inne wpływy finansowe   | 0,00               | 242 188,56         |
| <b>II. Wydatki</b>  |   | <b>279 451,56</b>  | <b>243 134,04</b>  |
| 1   | Nabycie udziałów (akcji) własnych   | 0,00               | 0,00               |
| 2   | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 0,00               | 0,00               |
| 3   | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   | 0,00               | 0,00               |
| 4   | Spłaty kredytów i pożyczek  | 111 912,72         | 96 000,00          |
| 5   | Wykup dłużnych papierów wartościowych   | 0,00               | 0,00               |
| 6   | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00               | 0,00               |
| 7   | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 113 107,81         | 99 344,22          |
| 8   | Odsetki   | 54 431,03          | 47 789,82          |

|             |   |                     |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| 9           | Inne wydatki finansowe  | 0,00                | 0,00                |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b> | <b>-239 451,56</b>  | <b>74 868,12</b>    |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>   | <b>615 893,17</b>   | <b>-16 262,45</b>   |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>         | <b>615 893,17</b>   | <b>-16 262,45</b>   |
|             | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych      |                     |                     |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                        | <b>900 018,81</b>   | <b>1 432 004,19</b> |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>          | <b>1 515 911,98</b> | <b>1 415 741,74</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 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 2024 są następujące (PLN):

#### Park Club Restauracja Sp. z o.o.

| Wybrane dane finansowe | w PLN                 |                       |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                        | 01.01.2024-30-09-2024 | 01.01.2023-30-09-2023 |
| Przychody ze sprzedaży | 9 000,00              | 9 000,00              |
| Zysk (strata) brutto   | 5 913,24              | 5 549,62              |
| Zysk (strata) netto    | 5 645,24              | 5 549,62              |
| Kapitał własny         | -9 024,55             | -12 689,51            |
| Kapitał podstawowy     | 5 000,00              | 5 000,00              |

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

|                        | <b>w PLN</b>          | <b>w PLN</b>          |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Wybrane dane finansowe | 01.01.2024-30-09-2024 | 01.01.2023-30-09-2023 |
| Przychody ze sprzedaży | 2 438 900,27          | 2 246 232,27          |
| Zysk (strata) brutto   | 121 770,94            | 33 119,26             |
| Zysk (strata) netto    | 111 987,94            | 31 042,26             |
| Kapitał własny         | -1 206 054,21         | -1 301 028,36         |
| Kapitał podstawowy     | 5 000,00              | 5 000,00              |

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

|                        | <b>w PLN</b>          | <b>w PLN</b>          |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Wybrane dane finansowe | 01.01.2024-30-09-2024 | 01.01.2023-30-09-2023 |
| Przychody ze sprzedaży | 19 000,00             | 1 500,00              |
| Zysk (strata) brutto   | -405,00               | 291,00                |
| Zysk (strata) netto    | -405,00               | 291,00                |
| Kapitał własny         | -5 354,77             | -6 398,77             |
| Kapitał podstawowy     | 6 000,00              | 6 000,00              |

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

| <b>w PLN</b> | <b>w PLN</b> |
|--------------|--------------|
|--------------|--------------|

| Wybrane dane finansowe | 01.01.2024-30-09-2024 | 01.01.2023-30-09-2023 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 2 135 325,22          | 2 348 696,81          |
| Zysk (strata) brutto   | -251 684,87           | -66 513,41            |
| Zysk (strata) netto    | -251 684,87           | -66 513,41            |
| Kapitał własny         | 174 754,76            | 431 858,47            |
| Kapitał podstawowy     | 1 110 602,00          | 1 110 602,00          |

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

|                        | <b>w PLN</b>          | <b>w PLN</b>          |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Wybrane dane finansowe | 01.01.2024-30-09-2024 | 01.01.2023-30-09-2023 |
| Przychody ze sprzedaży | 983 089,97            | 926 863,68            |
| Zysk (strata) brutto   | -129 902,71           | -115 675,23           |
| Zysk (strata) netto    | -129 902,71           | -115 675,23           |
| Kapitał własny         | -327 666,04           | -110 675,23           |
| Kapitał podstawowy     | 5 000,00              | 5 000,00              |

#### 6.4 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego raportu wynikają w szczególności z następujących regulacji prawnych:

- a) Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”;
- b) Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
- c) Krajowe standardy rachunkowości;
- d) Zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o przepisy zawarte w punktach b i c.

SAKANA S.A. nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2023.

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**

Na koniec 3ciego kwartału 2024 spółka osiągnęła zysk w kwocie **222,4 tys. zł.** (za ten sam okres 2023 r. – **zysk 118,4 tys. zł.**). Przychody od jednostek powiązanych z tytułu udzielonych licencji i dzierżawy wyposażenia za 3 kwartały 2024 r. wyniosły **1 398,9 tys. zł.** (za ten sam okres 2024 r. – **1 396,5 tys. zł.**).

Sprawozdanie skonsolidowane wykazuje zysk za 3 kwartały 2024 r. w wysokości: **360,2 tys. zł.**, w tym samym okresie roku 2023 zysk wyniósł **407,8 tys. zł.**

Pod koniec maja 2024 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego pożyczek udzielonych podmiotom powiązanych STM Sp. z o.o. i K6 Sp. z o.o. na łączną kwotę 1.689.805, 76 zł., tym samym wynik finansowy za rok 2023 wstępnie prezentowany jako dodatni uległ zmianie i Sakana SA wykazała stratę w wysokości 1.384.238,73 zł. Kwota odpisów aktualizujących ma wpływ na wynik netto Spółki za 2023 r. oraz wartość kapitałów własnych na koniec 2023 r. (ESPI 2/2024 z dnia 31.05.2024 r.)

W maju 2024 r. SAKANA SA sprzedała swoje udziały w spółce K8 Sp. z o.o. w organizacji. Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej.

Dnia 19 lipca 2024 r. zamknięto restaurację Sakana Sushi Bar w Browarach Warszawskich, prowadzoną przez spółkę K7 Sp. z o.o. w której Sakana SA posiada 35% udziałów. Powodem zamknięcia restauracji jest brak realizacji oczekiwanych prognoz biznesowych w tej lokalizacji. Restauracja działała od kwietnia 2023 r.

### **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. 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 możliwości realizowania publikowanych prognoz**

Emitent nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych.

**10.Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu**

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

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

Prezes Zarządu  
SAKANA SA