



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01 IV 2017 do 30 VI 2017

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 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - 6.1 Dane finansowe jednostkowe
 - 6.2 Dane finansowe skonsolidowane
 - 6.3 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 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 !

W imieniu Sakana S.A. mamy przyjemność zaprezentować Państwu Raport za II kwartał 2017 roku. Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony www.sakana.pl, na której znajdziecie Państwo dodatkowe informacje na temat spółki i prowadzonej przez nas działalności.

Z poważaniem,

*Tomasz Romanik - Prezes Zarządu
Marcin Rylski - Wiceprezes Zarządu*

1. Oświadczenie Zarządu dotyczące rzetelności danych zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r.

Zarząd Spółki Sakana S.A. oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za II kwartał 2017 roku zostało sporządzone w sposób rzetelny i odzwierciedlający prawdziwą sytuację finansową oraz zgodnie ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą nr 363/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 27 lipca 2009 r. w sprawie zmiany Uchwały nr 346/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie, także zgodnie z postanowieniami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Tomasz Romanik – Prezes Zarządu

Marcin Rylski – Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dnia 14.08.2017 r.

2. Wstęp do sprawozdania

Stosownie do art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r., nr 76, poz. 694 ze zm.) Zarząd Spółki SAKANA S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku, na które składa się:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5 009 095,87 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **66 463,20 PLN**
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **66 463,20 PLN**
 - Rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **42 756,58 PLN**

2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 730 107,24 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **173 857,20 PLN**
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **173 857,20 PLN**
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **32 225,10 PLN**

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami opisanymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Prezes Zarządu – Tomasz Romanik

Wiceprezes Zarządu – Marcin Rylski

3. Informacje ogólne o Spółce

Firma: Sakana S.A.
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Siedziba: ul. Nizinna 12 lok.U1, 04-362 Warszawa
Telefon: + 48 22 636 01 07
Faks: +48 22 636 01 15
Adres internetowy: www.sakanasa.pl
KRS: 0000298107
REGON: 141289468
NIP: 1132703905

SAKANA S.A., zwana dalej „Spółką”, powstała na mocy Umowy Spółki z dnia 9 stycznia 2008 r. sporządzonej w formie aktu notarialnego w kancelarii notarialnej przy ul. Łuckiej 2/4/6 lok. 35, w Warszawie (Repertorium A nr 229/2008).

Przedmiotem działalności Spółki są m.in.: restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD 56.10A), hotele i podobne obiekty zakwaterowania (PKD 55.10Z), pozostała usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29Z).

Spółka na dzień 30 czerwca 2017 r. posiada 6 lokali gastronomicznych, w tym:

lokale własne

1. Warszawa, ul. Burakowska 5/7
2. Warszawa, ul. Moliera 4/6
3. Warszawa, ul. Nowogrodzka 49
4. Katowice, ul. Mielęckiego 6

lokal franczyzowy:

1. Wrocław, ul. Odrzańska 17/1A

oraz lokal należący do spółki zależnej:

1. Poznań, ul. Górna Wilda 61

Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30 czerwca 2017 r. – 34 etaty.
Średnie zatrudnienie w okresie od 01 kwietnia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r. – 33,01 etatu.

4. Organy Spółki

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 14 sierpnia 2017 r. Zarząd Spółki sprawują:

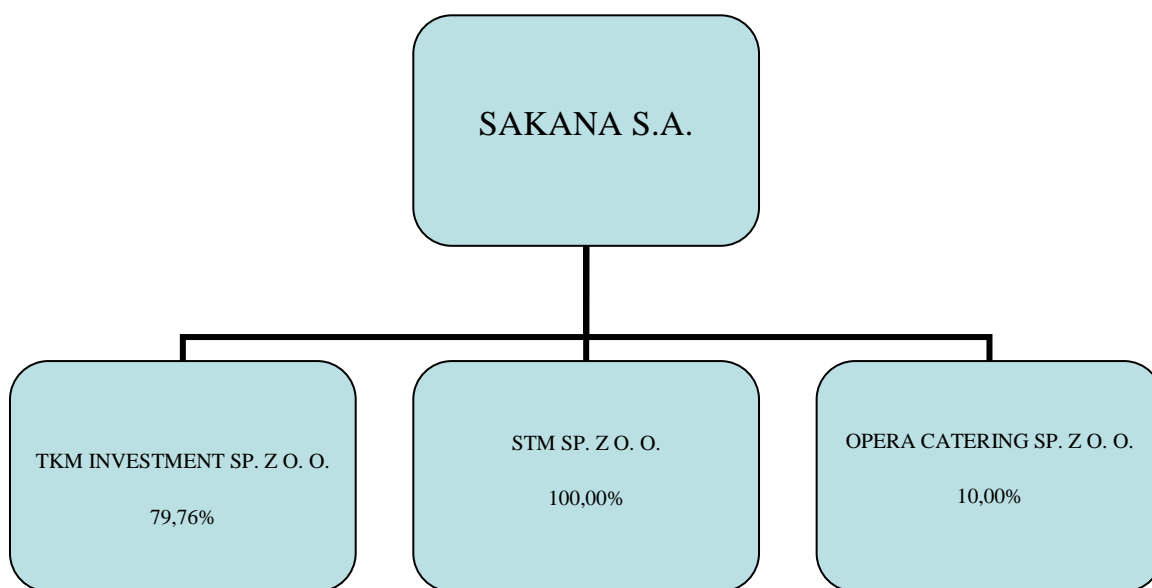
- Pan Tomasz Romanik – Prezes Zarządu
- Pan Marcin Rylski – Wiceprezes Zarządu

Na dzień 14 sierpnia 2017 r. Radę Nadzorczą stanowią następujące osoby:

- Pani Dominika Romanik
- Pan Robert Bender
- Pani Zofia Zielińska
- Pani Agnieszka Rylska
- Pan Aleksander Diakonow

5. Informacja na temat grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

Grupa Kapitałowa Sakana S.A., na dzień 30 czerwca 2017 r., obejmuje jednostkę dominującą Sakana S.A. oraz jednostki zależne: TKM Investment Sp. z o.o., w której posiada 79,76 % udziałów w kapitale podstawowym, STM Sp. z o. o., w której posiada 100,00 % udziałów w kapitale podstawowym. Ponadto jednostką stowarzyszoną z Sakana S.A. jest Opera Catering Sp. z o.o., w której Spółka posiada 10,00 % udziałów w kapitale podstawowym.



Na podstawie art. 57 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką oraz organami kierującymi tą jednostką skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje Spółki OPERA CATERING Sp. z o. o.

5.1. TKM INVESTMENT Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12 lok. U1
- b. W dniu 15 listopada 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.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 113-25-203-46 oraz REGON: 015599264.

- d. Głównym celem działalności Spółki TKM INVESTMENT Sp. z o.o., jest zabezpieczenie logistyczno - magazynowe dla restauracji własnych i franczyzowych. Spółka realizuje część procesów technologicznych w przygotowaniu półproduktów do sprzedaży nie tylko dla Sakana S.A., wykorzystywana jest także do obsługi cateringowej imprez grupowych, które nie mogą być organizowane, ze względu na ograniczenia lokalowe we własnych restauracjach. Ponadto Spółka współorganizuje z Sakana S.A. projekt promocji i sprzedaży systemu franczyzowego oraz wdrożenia nowych wspólnie opracowanych koncepcji gastronomicznych. Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 494.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 79,76 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 394.000,00 zł).

5.2. STM Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12, lokal U1
- b. W dniu 10 sierpnia 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.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 1132857784 oraz REGON: 146254693.
- d. Głównym celem działalności Spółki STM Sp. z o.o. jest wprowadzenie na rynek nowego konceptu gastronomicznego opracowanego przez Sakana S. A.
- e. Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 5.000,00 zł).

5.3. OPERA CATERING Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy pl. Teatralny 1
- b. W dniu 21 marca 2011 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000381264.
- c. Spółce został nadany numer NIP: 527-26-52-831 oraz REGON: 142889101.
- d. Głównym celem działalności Spółki OPERA CATERING Sp. z o .o. jest obsługa gastronomiczna budynku Opery Narodowej w Warszawie. W ramach projektu odnowiono przestrzeń foyer i całą infrastrukturę gastronomiczną dla pracowników Opery. Usługi skierowane są do gości Opery Narodowej oraz do pracowników tej instytucji.
- e. Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 10% (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 500,00 zł).

Zatrudnienie na dzień 30 czerwca 2017 r. (w przeliczeniu na pełne etaty):

	STM Sp. z o. o.	TKM Investment Sp. z o. o.
Pracownicy:	6 etatów	0

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi

6.1. Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

AKTYWA		Na dzień 30.06.2017	Na dzień 30.06.2016
A	Aktywa trwałe	3 962 249,68	4 278 950,02
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	183,09
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	183,09
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 028 114,26	3 112 572,64
1.	Środki trwałe	2 156 998,90	2 286 067,31
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 625 144,22	1 754 716,73
	c) urządzenia techniczne i maszyny	270 035,92	292 837,61
	d) środki transportu	1 297,99	4 485,00
	e) inne środki trwałe	260 520,77	234 027,97
2.	Środki trwałe w budowie	688 753,25	615 085,02
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	182 362,11	211 420,31
III.	Należności długoterminowe	495 760,42	695 156,29
1.	Od jednostek powiązanych	266 093,58	473 079,13
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	229 666,84	222 077,16
IV.	Inwestycje długoterminowe	399 500,00	399 500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	399 500,00	399 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	399 000,00	399 000,00
	- udziały lub akcje	399 000,00	399 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	500,00	500,00
	- udziały lub akcje	500,00	500,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		

	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 875,00	71 538,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38 875,00	71 538,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 046 846,19	1 044 223,48
I.	Zapasy	78 040,28	127 512,56
1.	Materiały	55 962,12	96 540,53
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	30 972,03
5.	Zaliczki na dostawy	22 078,16	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	506 503,70	446 834,14
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	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		0,00
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	506 503,70	446 834,14
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	75 856,30	60 517,72
	- do 12 miesięcy	75 856,30	60 517,72
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 484,79	36 088,58
	c) inne	393 162,61	350 227,84
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	409 329,01	418 850,19
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	409 329,01	418 850,19
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	409 329,01	418 850,19
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	409 329,01	418 850,19

	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52 973,20	51 026,59
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	5 009 095,87	5 323 173,50

PASywa		Na dzień 30.06.2017	Na dzień 30.06.2016
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 357 222,37	2 420 294,67
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 160 082,23	2 160 082,23
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	225 017,56	225 017,56
	- 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	-767 640,62	-648 192,57
VI.	Zysk (strata) netto	66 463,20	10 087,45
VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 651 873,50	2 902 878,83
I.	Rezerwy na zobowiązania	42 312,00	35 851,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 312,00	35 851,00
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
II.	Zobowiązania długoterminowe	336 641,56	472 873,13
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	336 641,56	472 873,13
	a) kredyty i pożyczki	313 974,25	439 496,27
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	22 667,31	33 376,86
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 272 919,94	2 394 154,70
1.	Wobec jednostek powiązanych	55 776,20	58 320,10
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	55 776,20	58 320,10
	- do 12 miesięcy	55 776,20	58 320,10
	- 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	2 208 730,56	2 327 421,42
	a) kredyty i pożyczki	671 067,76	688 514,04
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	10 835,23	25 977,45
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 085 470,68	1 124 150,03
	- do 12 miesięcy	1 085 470,68	1 124 150,03
	- 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	249 476,18	261 572,68
	h) z tytułu wynagrodzeń	159 234,89	206 362,09
	i) inne	32 645,82	20 845,13
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	5 009 095,87	5 323 173,50

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

<i>(wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 30.06.2017	za okres 01.01 - 30.06.2016	za okres 01.04 - 30.06.2017	za okres 01.04 - 30.06.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 437 178,24	4 798 304,49	2 224 525,54	2 410 816,62
	- od jednostek powiązanych	28 633,52	45 885,90	14 683,52	28 766,53
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 267 942,83	4 606 462,10	2 188 149,07	2 354 832,63
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	153 795,84	162 290,18	22 017,16	41 234,16
III.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)				
IV.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 439,57	29 552,21	14 359,31	14 749,83
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 270 215,42	4 762 178,59	2 104 521,60	2 433 266,54
I.	Amortyzacja	126 780,00	136 711,81	63 715,96	71 114,46
II.	Zużycie materiałów i energii	1 636 080,57	1 863 068,27	813 281,31	944 968,50
III.	Usługi obce	1 004 025,47	989 559,96	543 307,33	515 334,98
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	16 809,55	12 642,00	9 702,98	6 890,70
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00		0,00
V.	Wynagrodzenia	1 268 900,06	1 478 480,93	567 867,08	754 764,41
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	176 975,19	212 276,29	81 599,44	106 154,78
	- emerytalne	84 629,69	103 709,05	38 930,69	52 714,52
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	27 431,93	42 890,69	11 834,85	20 945,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 212,65	26 548,64	13 212,65	13 093,65
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	166 962,82	36 125,90	120 003,94	-22 449,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne	31 745,22	25 287,30	24 810,81	7 299,45
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	31 745,22	25 287,30	24 810,81	7 299,45
E.	Pozostałe koszty operacyjne	23 743,44	3 895,08	4 047,31	1 091,09
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	23 743,44	3 895,08	4 047,31	1 091,09
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	174 964,60	57 518,12	140 767,44	-16 241,56

G.	Przychody finansowe	0,00	0,17	0,00	0,17
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:		0,17		0,17
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00		0,00
	- w jednostkach powiązanych				0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne		0,00		0,00
H.	Koszty finansowe	97 041,40	36 726,84	85 388,89	22 069,85
I.	Odsetki, w tym:	97 041,40	35 641,53	85 388,89	21 289,10
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne		1 085,31	0,00	780,75
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	77 923,20	20 791,45	55 378,55	-38 311,24
J.I	Podatek dochodowy - bieżący	0,00	13 734,00	-1 153,00	71,00
J.II	Podatek dochodowy - odroczony	11 460,00	-3 030,00	22 993,00	267,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	66 463,20	10 087,45	33 538,55	-38 649,24

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S.A.

Wyszczególnienie:	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 290 759,17	2 410 207,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 290 759,17	2 410 207,22
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 300,00	673 300,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- z tytułu		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
- 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		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
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		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-648 192,57	-366 571,01
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy	0,00	0,00

- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowany (wypłata dywidendy)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na dywidendę	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-648 192,57	-366 571,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-648 192,57	-366 571,01
a) zwiększenia (z tytułu)	-119 448,05	-281 621,56
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-119 448,05	-281 621,56
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie zyskiem		0,00
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-767 640,62	-648 192,57
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-767 640,62	-648 192,57
6. Wynik netto	66 463,20	10 087,45
a) zysk netto	66 463,20	10 087,45
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 357 222,37	2 420 294,67
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 357 222,37	2 420 294,67

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S.A.

		01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
A.	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	347 879,47	113 813,31
I.	Zysk (strata) netto	66 463,20	10 087,45
II.	II. Korekty razem:	281 416,27	103 725,86
1	Amortyzacja	126 780,00	136 711,81
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	97 041,40	35 641,36
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiany stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	4 339,26	-23 950,09
7	Zmiana stanu należności	162 779,80	7 664,40
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-88 921,36	-8 405,87
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-20 602,83	-43 935,75
10	Inne korekty		
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	347 879,47	113 813,31
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-150 653,77	-250 794,68
I.	Wpływy	140 200,00	35 400,17
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym :	140 200,00	35 400,17
a)	w jednostkach powiązanych	140 200,00	35 400,00
b)	w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,17

	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,17
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	290 853,77	286 194,85
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	290 853,77	256 374,85
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	0,00	29 820,00
	a) w jednostkach powiazanych	0,00	29 820,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-150 653,77	-250 794,68
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-239 982,28	-172 117,23
I.	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	239 982,28	172 117,23
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	141 376,14	121 358,40
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	5 130,19	15 117,30
8	Odsetki	93 475,95	35 641,53
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-239 982,28	-172 117,23
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-42 756,58	-309 098,60
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-42 756,58	-309 098,60
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	452 085,59	727 948,79
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	409 329,01	418 850,19
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.2. Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Aktywa:

AKTYWA		Na dzień 30.06.2017	Na dzień 30.06.2016
A	Aktywa trwałe	3 520 964,30	3 643 662,59
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	183,09
II.	Wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	35 224,79
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 221 922,46	3 314 139,55
IV.	Należności długoterminowe	259 666,84	222 077,16
V.	Inwestycje długoterminowe	500,00	500,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 875,00	71 538,00
B.	Aktywa obrotowe	1 209 142,94	1 351 513,45
I.	Zapasy	82 340,82	134 630,63
II.	Należności krótkoterminowe	610 766,12	704 678,55
III.	Inwestycje krótkoterminowe	458 263,80	456 519,56
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 772,20	55 684,71
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	4 730 107,24	4 995 176,04

Pasywa:

PASywa		Na dzień 30.06.2017	Na dzień 30.06.2016
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 901 917,28	1 876 032,21
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 160 082,23	2 160 082,23
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	225 017,56	225 017,56
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 330 339,71	-1 148 970,49
VII.	Zysk (strata) netto	173 857,20	-33 397,09
VIII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	31 144,63	27 609,15
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 797 045,33	3 091 534,68
I.	Rezerwy na zobowiązania	42 312,00	35 851,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	336 641,56	472 873,13
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 418 091,77	2 582 810,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	4 730 107,24	4 995 176,04

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 30.06.2017	za okres 01.01 - 30.06.2016	za okres 01.04 - 30.06.2017	za okres 01.04 - 30.06.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 092 525,38	5 093 460,71	2 419 745,64	2 692 717,90
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 955 134,59	5 091 444,40	2 405 386,33	2 691 534,60
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	137 390,79	2 016,31	14 359,31	1 183,30
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 802 711,53	5 048 629,23	2 310 187,28	2 694 841,32
I.	Amortyzacja	131 492,70	144 432,60	66 072,31	77 728,91
II.	Zużycie materiałów i energii	1 821 642,64	1 962 079,16	893 234,62	1 043 942,15
III.	Usługi obce	975 144,51	938 241,03	561 330,35	510 408,05
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	18 524,55	14 715,70	10 630,48	8 616,78
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 520 417,89	1 692 754,14	660 684,07	899 884,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	199 311,84	224 872,75	93 004,38	118 627,58
	- emerytalne	95 002,11	103 709,05	44 202,10	52 655,96
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	27 648,50	44 985,21	12 018,42	22 539,58
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	108 528,90	26 548,64	13 212,65	13 093,65
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	289 813,85	44 831,48	109 558,36	-2 123,42
D.	Pozostałe przychody operacyjne	28 531,35	24 136,80	25 070,83	7 555,88
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	28 531,35	24 136,80	25 070,83	7 555,88
E.	Pozostałe koszty operacyjne	23 806,39	3 895,58	4 109,94	1 091,11
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	23 806,39	3 895,58	4 109,94	1 091,11

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	294 538,81	65 072,70	130 519,25	4 341,35
G.	Przychody finansowe	0,00	0,17	0,00	0,17
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:		0,17		0,17
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	109 706,88	52 742,55	91 570,03	29 869,49
I.	Odsetki, w tym:	109 706,88	51 657,24	91 570,03	29 088,74
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne		1 085,31		780,75
I.	Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	184 831,93	12 330,32	38 949,22	-25 527,97
K.	Odpis wartości firmy	0,00	35 224,79	0,00	17 612,40
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		35 224,79		17 612,40
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
M.	Zysk/strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	184 831,93	-22 894,47	38 949,22	-43 140,37
O.	Podatek dochodowy	11 460,00	10 704,00	19 498,00	338,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00

R.	Zyski (straty) mniejszości	485,27	201,38	2 505,81	610,70
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	173 857,20	-33 397,09	21 957,03	-42 867,67

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie:	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 728 060,08	1 909 429,30
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 728 060,08	1 909 429,30
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 300,00	673 300,00
2. (uchylona)		
3. (uchylona)		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
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
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 148 970,49	-604 841,91
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 148 970,49	-604 841,91
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 148 970,49	-604 841,91
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 330 339,71	-1 148 970,49
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 330 339,71	-1 148 970,49
9. Wynik netto	173 857,20	-33 397,09
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 901 917,28	1 876 032,21
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 901 917,28	1 876 032,21

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
A. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	173 857,20	-33 397,09
II. II. Korekty razem:	337 378,18	201 541,52
III. III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	511 235,38	168 144,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,17
II. Wydatki	290 853,77	264 632,96
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-290 853,77	-264 632,79
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	252 606,71	188 132,85
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-252 606,71	-188 132,85

D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-32 225,10	-284 621,21
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-32 225,10	-284 621,21
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	490 488,90	741 140,77
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	458 263,80	456 519,56

6.3. 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” według stanu prawnego na dzień 8 sierpnia 2016 r.;
- 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.

Grupa Kapitałowa SAKANA S.A. nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2015 ani w roku 2016.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity z dnia 2 września 2009 r. (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.) Emitent prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone metodą pełną, co do jednostek zależnych oraz metodą praw własności, co do jednostek stowarzyszonych, przedstawione w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów/akcji jednostki zależnej powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu. Sprawozdania jednostkowe podmiotów objętych konsolidacją zostały sporządzone według jednolitej polityki rachunkowości, którą charakteryzuje:

- jednolity sposób prezentacji operacji gospodarczych,
- spójna polityka w zakresie wyceny aktywów i pasywów,
- zasada jednolitej waluty,
- zasada jednolitego dnia bilansowego.

W procesie konsolidacji wyłączeniu podlegają wzajemne należności i zobowiązania dotyczące usług, pożyczek oraz obroty z operacji dokonanych między jednostkami.

Poniżej przedstawione zostały, przyjęte i obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Na dzień 30 czerwca 2017 r. Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Opera Catering 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.

Stosowane metody wyceny

Aktywa spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny ST), pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczanych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.
- udziały w jednostkach podporządkowanych według zasad określonych dla udziałów w innych jednostkach, z tym, że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wyceniane metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy o rachunkowości.
- inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która cena jest niższa a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- należne i udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Pasywa spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnej oszacowanej wartości, przy czym rezerwy tworzy się na:

- a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

- b) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Wybrane metody ustalania wyniku finansowego

Na wynik finansowy spółki netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,

- wynik operacji finansowych,

- wynik operacji nadzwyczajnych,

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanymi, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów oraz zmiany stanu produktów i kosztem wytworzenia produktów na potrzeby własne jednostki z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a kosztami działalności operacyjnej, w tym: amortyzacji, zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, pozostałych kosztów rodzajowych, wartością sprzedaży towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik działalności finansowej stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości

inwestycji, dodatnich różnic kursowych, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, ujemnych różnic kursowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi, a stratami nadzwyczajnymi.

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodów w całkowitych kosztach wykonania usługi.

Zasady ustalania amortyzacji

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania spółka ustala okres i stawkę oraz metodę jego amortyzacji. Dla środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w sposób uproszczony, przez dokonanie jednorazowego odpisania wartości tego środka trwałego. Za niską jednostkową wartość początkową uznaje się kwotę określoną w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1992 r. nr 21 poz. 86, ze zm.), która pozwala na jednorazowe umorzenie środka trwałego.

Szczególne zasady wyceny składników majątku obrotowego i inwestycji długoterminowych

W przypadku, gdy ceny nabycia lub zakupu albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe aktywów obrotowych i inwestycji długoterminowych, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość ich stanu końcowego wycenia się przyjmując wartość rozchodu po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

7. 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

IIQ 2017 roku spółka poświęciła na działania związane zakończeniem inwestycji w lokalu przy ul. Moliere w Warszawie.

Zarząd spółki otrzymał w tym czasie zgodę od WZA, o czym informowaliśmy raportem z marca 2017 r., na podjęcie rozmów dotyczących wydzierżawienia jednej z restauracji należących do spółki. Negocjacje podjęte w tym zakresie nie zostały jeszcze zakończone, a Zarząd prowadzi dalsze działania w celu optymalizacji działalności prowadzonej przez Sakana S.A.

W omawianym okresie prowadzone były działania reklamowe, które w szczególności koncentrowały się na wykorzystaniu mediów społecznościowych, takich jak Facebook czy Instagram.

Realizowano również kampanie Google Adwords.

Przeprowadzone akcje marketingowe miały charakter wizerunkowy i były częścią planu promocji, którego celem jest budowanie świadomości marki, pozyskanie nowych klientów oraz zwiększenie wartości sprzedaży w restauracjach sieci.

Kontynuowana była także realizacja promocji w ramach programu lojalnościowego prowadzonego przez sieć Sakana.

W IIQ 2017 r. zawarte zostały umowy kredytowe z bankami finansującymi działalność spółki, tj. przedłużona została umowa kredytowa, poprzez podpisanie kolejnego aneksu do umowy o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 465.000,00 zł. do dnia 25 maja 2018 roku.

Spółka zakończyła również negocjacje w sprawie spłaty kredytu udzielonego na podstawie umowy z dnia 9 czerwca 2015 r. w kwocie 145 000,00 zł podpisując harmonogram spłaty w/w. kredytu.

Na dzień zawarcia harmonogramu, do spłaty pozostała kwota 63 575,00 zł., a termin spłaty całkowitej kwoty kredytu ustalono na dzień 30 października 2018 r.

W dniu 19 czerwca 2017 odbyło się ZWZA Sakana S.A., które dokonało zatwierdzenia sprawozdań finansowych, udzieliło absolutorium Zarządowi spółki oraz dokonało wyboru członków Rady Nadzorczej na nową kadencję.

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

IIQ 2017 roku spółka poświęciła na działania związane zakończeniem inwestycji w lokalu przy ul. Moliere w Warszawie.

Zakończono również proces przygotowania i opracowania nowej karty menu dla projektowanej restauracji, której uruchomienie wiąże się ze znaczącym rozszerzeniem produktowym i funkcjonalnym oferty Sakany. Obecnie trwają działania organizacyjne, tj. rekrutacja oraz szkolenie personelu konieczne do uruchomienia restauracji.

Koszty związane z opisanymi działaniami mogą mieć wpływ na bieżący wynik finansowy spółki. Ze względu na szczególny charakter restauracji dla projektu jest opracowywany indywidualny plan promocji i reklamy.

Spółka prowadzi także intensywne kampanie reklamowe mające na celu wsparcie oferty cateringowej. W jej funkcjonowaniu wykorzystywane są nowoczesne rozwiązania w zakresie oferty serwisów internetowych dostępnych na rynku, takich jak UBER EATS czy PYSZNE.PL.

Trwają także prace nad wdrożeniem wybranego rozwiązania w postaci programu do obsługi sprzedaży w lokalach, opartego o tablety i mobilne urządzenia fiskalne. Rozwiązanie to umożliwia przechowywanie informacji i danych statystycznych oraz mobilne zarządzanie restauracjami w zakresie administracyjnym. Implementacja w/w rozwiązania może wpłynąć na ograniczenie kosztów związanych z obsługą administracyjną restauracji.

9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz

Nie dotyczy. 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

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	% akcji i głosów po emisji
Tomasz Romanik	1 639 837	24.35 %
Marcin Rylski	1 654 077	24.56 %
Cormostan Trading Limited, Cypr	1 071 861	15,91 %
Robert Bender	525 553	7.80 %
Wojciech Sękalski	525 553	7.80 %
Pozostali	1 316 119	19,58%
RAZEM	6 733 000	100.00%