



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01 VII 2017 do 30 IX 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 30.09.2017 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 III kwartał 2017 roku. Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony [www.sakana.pl](http://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 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r.**

Zarząd Spółki Sakana S.A. oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za III 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 14.11.2017 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 września 2017 roku, na które składa się:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku, na które składa się:
  - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 532 003,97 PLN**
  - Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **-461 067,52 PLN**
  - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku wykazujące zmniejszenia stanu kapitału własnego o kwotę **461 067,52 PLN**
  - Rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **6 927,31 PLN**
  
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku, na które składa się:
  - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 251 226,29 PLN**
  - Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **-409 487,46 PLN**
  - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **409 487,46 PLN**
  - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **924,81 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](http://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 września 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

lokale francyzowe:

1. Wrocław, ul. Odrzańska 17/1A
2. Katowice, ul. Mielęckiego 6

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 września 2017 r. – 21,75 etatów. Średnie zatrudnienie w okresie od 01 lipca 2017 r. do 30 września 2017 r. – 30,55 etatów.

#### **4. Organy Spółki**

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 14 listopada 2017 r. Zarząd Spółki sprawują:

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

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

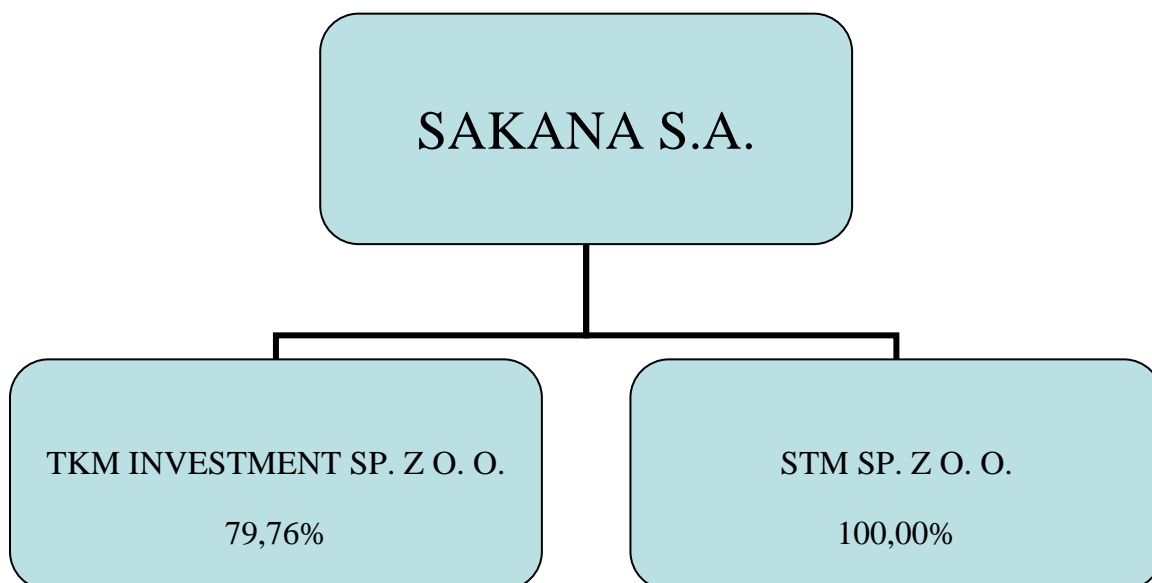
- Pan Robert Bender – Przewodniczący,
- Pan Aleksander Diakonow – Zastępca Przewodniczącego,

Członkowie:

- Pani Dominika Romanik
- Pani Zofia Zielińska
- Pani Agnieszka Rylska

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

Grupa Kapitałowa Sakana S.A., na dzień 30 września 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 i STM Sp. z o.o., w której posiada 100,00 % udziałów w kapitale podstawowym.



### **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).

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

	<b>STM Sp. z o. o.</b>	<b>TKM Investment Sp. z o. o.</b>
Pracownicy:	6,1 etatów	0

## 6. Dane finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi

### 6.1. Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

AKTYWA		Na dzień 30.09.2017	Na dzień 30.09.2016
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 484 306,36</b>	<b>4 177 960,07</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>74,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	74,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 522 581,74</b>	<b>3 046 875,78</b>
1.	Środki trwałe	1 590 312,74	2 216 233,45
	a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 087 419,24	1 719 961,52
	c) urządzenia techniczne i maszyny	256 110,25	276 362,95
	d) środki transportu	1 109,59	2 471,61
	e) inne środki trwałe	245 673,66	217 437,37
2.	Środki trwałe w budowie	747 166,24	618 382,02
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	185 102,76	212 260,31
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>495 968,62</b>	<b>670 303,29</b>
1.	Od jednostek powiązanych	266 093,58	447 879,13
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	229 875,04	222 424,16
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>399 000,00</b>	<b>399 500,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	399 000,00	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	0,00	500,00
	- udziały lub akcje	0,00	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
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>66 756,00</b>	<b>61 207,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	66 756,00	61 207,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 047 697,61</b>	<b>1 053 910,96</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>59 445,20</b>	<b>98 681,39</b>
1.	Materiały	37 367,04	71 656,58
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	4 946,65
5.	Zaliczki na dostawy	22 078,16	22 078,16
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>510 043,67</b>	<b>534 748,07</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	12 686,23	17 957,92
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 686,23	17 957,92
	- do 12 miesięcy	12 686,23	17 957,92
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	0,00	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	497 357,44	516 790,15
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	114 592,25	69 296,09
	- do 12 miesięcy	114 592,25	69 296,09
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	54 622,33	51 344,89
	c) inne	328 142,86	396 149,17
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>445 158,28</b>	<b>385 577,61</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	445 158,28	385 577,61
	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	445 158,28	385 577,61
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	445 158,28	385 577,61
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>33 050,46</b>	<b>34 903,89</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>4 532 003,97</b>	<b>5 231 871,03</b>

PASywa		Na dzień 30.09.2017	Na dzień 30.09.2016
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 829 691,65</b>	<b>2 345 522,42</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>673 300,00</b>	<b>673 300,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 160 082,23</b>	<b>2 160 082,23</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-767 640,62</b>	<b>-648 192,57</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-461 067,52</b>	<b>-64 684,80</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 702 312,32</b>	<b>2 886 348,61</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>42 312,00</b>	<b>35 851,00</b>
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
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>307 023,78</b>	<b>429 131,56</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	307 023,78	429 131,56
	a) kredyty i pożyczki	288 024,40	408 602,75
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	18 999,38	20 528,81
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 352 976,54</b>	<b>2 421 366,05</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	27 701,70	47 875,93
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27 701,70	47 875,93
	- do 12 miesięcy	27 701,70	47 875,93
	- 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	2 316 861,66	2 365 076,94

	a) kredyty i pożyczki	655 088,53	736 851,72
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	11 840,82	31 174,15
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 081 003,74	1 022 071,88
	- do 12 miesięcy	1 081 003,74	1 022 071,88
	- 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	400 587,33	355 328,74
	h) z tytułu wynagrodzeń	166 505,17	189 955,32
	i) inne	1 836,07	29 695,13
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	<b>Pasywa razem</b>	<b>4 532 003,97</b>	<b>5 231 871,03</b>

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

<i>(wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 30.09.2017	za okres 01.01 - 30.09.2016	za okres 01.07 - 30.09.2017	za okres 01.07 - 30.09.2016
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6 483 039,22</b>	<b>7 079 043,05</b>	<b>2 045 860,98</b>	<b>2 280 738,56</b>
	- od jednostek powiązanych	43 317,04	64 814,68	14 683,52	18 928,78
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 257 846,58	6 852 937,15	1 989 903,75	2 246 475,05
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	202 623,35	190 888,52	48 827,51	28 598,34
III.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)				
IV.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 569,29	35 217,38	7 129,72	5 665,17
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 383 515,94</b>	<b>7 088 049,42</b>	<b>2 113 300,52</b>	<b>2 325 870,83</b>
I.	Amortyzacja	190 758,83	209 081,49	63 978,83	72 369,68
II.	Zużycie materiałów i energii	2 425 582,94	2 725 008,40	789 502,37	861 940,13
III.	Usługi obce	1 473 698,50	1 452 770,15	469 673,03	463 210,19
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	29 249,35	18 614,70	12 439,80	5 972,70
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 939 507,33	2 263 760,79	670 607,27	785 279,86
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	266 278,78	327 339,16	89 303,59	115 062,87
	- emerytalne	132 244,87	159 115,53	47 615,18	55 406,48
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	40 197,65	60 110,30	12 765,72	17 219,61
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 242,56	31 364,43	5 029,91	4 815,79
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>99 523,28</b>	<b>-9 006,37</b>	<b>-67 439,54</b>	<b>-45 132,27</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>37 905,38</b>	<b>28 902,53</b>	<b>6 160,16</b>	<b>3 615,23</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	37 905,38	28 902,53	6 160,16	3 615,23
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>536 399,57</b>	<b>22 653,93</b>	<b>512 656,13</b>	<b>18 758,85</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	502 707,33		502 707,33	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	33 692,24	22 653,93	9 948,80	18 758,85
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-398 970,91</b>	<b>-2 757,77</b>	<b>-573 935,51</b>	<b>-60 275,89</b>

<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>29 874,36</b>	<b>0,44</b>	<b>29 874,36</b>	<b>0,27</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:		0,17	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych			0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	29 874,36	0,00	29 874,36	0,00
	- w jednostkach powiązanych	29 874,36		29 874,36	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne		0,27	0,00	0,27
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>108 391,97</b>	<b>54 626,47</b>	<b>11 350,57</b>	<b>17 899,63</b>
I.	Odsetki, w tym:	108 391,97	53 504,33	11 350,57	17 862,80
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne		1 122,14	0,00	36,83
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-477 488,52</b>	<b>-57 383,80</b>	<b>-555 411,72</b>	<b>-78 175,25</b>
<b>J.I</b>	<b>Podatek dochodowy - bieżący</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13 734,00</b>
<b>J.II</b>	<b>Podatek dochodowy - odroczony</b>	<b>-16 421,00</b>	<b>7 301,00</b>	<b>-27 881,00</b>	<b>10 331,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-461 067,52</b>	<b>-64 684,80</b>	<b>-527 530,72</b>	<b>-74 772,25</b>

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

Wyszczególnienie:	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 290 759,17</b>	<b>2 410 207,22</b>
- 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 .....		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>673 300,00</b>	<b>673 300,00</b>
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 .....		
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>2 160 082,23</b>	<b>2 160 082,23</b>
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 .....		
<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	-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
<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>-648 192,57</b>	<b>-366 571,01</b>
- 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
<b>5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-767 640,62</b>	<b>-648 192,57</b>
6. Wynik netto	-461 067,52	-64 684,80
a) zysk netto		
b) strata netto	-461 067,52	-64 684,80
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ )</b>	<b>1 829 691,65</b>	<b>2 345 522,42</b>
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 829 691,65	2 345 522,42

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S.A.

	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016
<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)</b>	<b>471 431,13</b>	<b>95 174,45</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-461 067,52</b>	<b>-64 684,80</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>932 498,65</b>	<b>159 859,25</b>
Amortyzacja	190 758,83	209 081,49
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	109 393,09	53 504,16
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	472 832,97	0,00
Zmiany stanu rezerw	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	22 934,34	4 881,08
Zmiana stanu należności	159 031,63	-55 396,53
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 108,88	-34 728,90
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-28 561,09	-17 482,05
Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>471 431,13</b>	<b>95 174,45</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-177 867,60</b>	<b>-244 325,33</b>
<b>Wpływy</b>	<b>140 200,00</b>	<b>60 600,17</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Z aktywów finansowych, w tym :	140 200,00	60 600,17
a) w jednostkach powiązanych	140 200,00	60 600,00
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
Inne wpływy inwestycyjne		
<b>Wydatki</b>	<b>318 067,60</b>	<b>304 925,50</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	318 067,60	275 105,50
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-177 867,60</b>	<b>-244 325,33</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-300 490,84</b>	<b>-193 220,30</b>
<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>300 490,84</b>	<b>193 220,30</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	183 305,22	119 802,74
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7 792,53	22 768,65
Odsetki	109 393,09	50 648,91
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-300 490,84</b>	<b>-193 220,30</b>
<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-6 927,31</b>	<b>-342 371,18</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-6 927,31</b>	<b>-342 371,18</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>452 085,59</b>	<b>727 948,79</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>445 158,28</b>	<b>385 577,61</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

## 6.2. Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Aktywa:

AKTYWA		Na dzień 30.09.2017	Na dzień 30.09.2016
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 040 664,63</b>	<b>3 549 153,91</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	74,00
II.	Wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	17 612,40
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 714 033,59	3 247 336,35
IV.	Należności długoterminowe	259 875,04	222 424,16
V.	Inwestycje długoterminowe	0,00	500,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 756,00	61 207,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 210 561,66</b>	<b>1 353 703,21</b>
I.	Zapasy	63 064,16	107 194,51
II.	Należności krótkoterminowe	620 871,45	768 592,95
III.	Inwestycje krótkoterminowe	489 564,09	439 070,80
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 061,96	38 844,95
<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>4 251 226,29</b>	<b>4 902 857,12</b>

Pasywa:

PASywa		Na dzień 30.09.2017	Na dzień 30.09.2016
<b>A.</b>	<b>Kapitał ( fundusz) własny</b>	<b>1 318 572,62</b>	<b>1 820 082,56</b>
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	-409 487,46	-89 346,74
VIII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>31 629,90</b>	<b>32 141,85</b>
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>D.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 901 023,77</b>	<b>3 050 632,71</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	42 312,00	35 851,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	307 023,78	429 131,56
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 551 687,99	2 585 650,15
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>		<b>4 251 226,29</b>	<b>4 902 857,12</b>

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>	za okres 01.01 - 30.09.2017	za okres 01.01 - 30.09.2016	za okres 01.07 - 30.09.2017	za okres 01.07 - 30.09.2016
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>7 307 956,40</b>	<b>7 630 583,71</b>	<b>2 215 431,02</b>	<b>2 537 123,00</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 163 435,89	7 627 881,01	2 208 301,30	2 536 436,61
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		0,00		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	144 520,51	2 702,70	7 129,72	686,39
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 135 410,45</b>	<b>7 582 751,38</b>	<b>2 332 698,92</b>	<b>2 534 122,15</b>
Amortyzacja	197 827,88	217 908,62	66 335,18	73 476,02
Zużycie materiałów i energii	2 679 965,12	2 918 314,40	858 322,48	956 235,24
Usługi obce	1 480 656,21	1 320 832,67	505 511,70	382 591,64
Podatki i opłaty, w tym:	32 309,05	22 020,46	13 784,50	7 304,76
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	2 287 108,57	2 657 638,27	766 690,68	964 884,13
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	303 570,59	352 172,21	104 258,75	127 299,46
- emerytalne				
Pozostałe koszty rodzajowe	40 414,22	62 500,32	12 765,72	17 515,11
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	113 558,81	31 364,43	5 029,91	4 815,79
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>172 545,95</b>	<b>47 832,33</b>	<b>-117 267,90</b>	<b>3 000,85</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>34 905,95</b>	<b>28 026,06</b>	<b>6 374,60</b>	<b>3 889,26</b>
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
Dotacje			0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	34 905,95	28 026,06	6 374,60	3 889,26
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>536 658,74</b>	<b>22 655,06</b>	<b>512 852,35</b>	<b>18 759,48</b>
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	502 707,33		502 707,33	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	33 951,41	22 655,06	10 145,02	18 759,48
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-329 206,84</b>	<b>53 203,33</b>	<b>-623 745,65</b>	<b>-11 869,37</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>29 874,36</b>	<b>0,44</b>	<b>29 874,36</b>	<b>0,27</b>

Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:			0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:			0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
Odsetki, w tym:		0,17	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych			0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	29 874,36		29 874,36	0,00
- w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	0,00
Inne		0,27	0,00	0,27
<b>Koszty finansowe</b>	<b>126 575,98</b>	<b>78 081,01</b>	<b>16 869,10</b>	<b>25 338,46</b>
Odsetki, w tym:	126 575,98	76 958,87	16 869,10	25 301,63
- dla jednostek powiązanych			0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	0,00
Inne		1 122,14	0,00	36,83
<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>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-425 908,46</b>	<b>-24 877,24</b>	<b>-610 740,39</b>	<b>-37 207,56</b>
<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>52 837,18</b>	<b>0,00</b>	<b>17 612,39</b>
Odpis wartości firmy - jednostki zależne		52 837,18	0,00	17 612,39
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			0,00	0,00
<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Odpis wartości firmy - jednostki zależne			0,00	0,00
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			0,00	0,00
<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>Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>-425 908,46</b>	<b>-77 714,42</b>	<b>-610 740,39</b>	<b>-54 819,95</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-16 421,00</b>	<b>7 301,00</b>	<b>-27 881,00</b>	<b>-3 403,00</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>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 331,32</b>	<b>-485,27</b>	<b>-4 532,70</b>
<b>Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-409 487,46</b>	<b>-89 346,74</b>	<b>-583 344,66</b>	<b>-55 949,65</b>

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie:	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 728 060,08</b>	<b>1 909 429,30</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
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
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>673 300,00</b>	<b>673 300,00</b>
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
<b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>2 160 082,23</b>	<b>2 160 082,23</b>
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<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
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 148 970,49	-604 841,91
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	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>-1 148 970,49</b>	<b>-604 841,91</b>
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
<b>8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 330 339,71</b>	<b>-1 148 970,49</b>
9. Wynik netto	-409 487,46	-89 346,74
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ )</b>	<b>1 318 572,62</b>	<b>1 820 082,56</b>
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 318 572,62	1 820 082,56

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

		01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016
<b>A.</b>	<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-409 487,46	-89 346,74
II.	II. Korekty razem:	1 045 262,30	284 512,14
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	635 774,84	195 165,40
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	0,00	0,17
II.	Wydatki	318 067,60	280 613,61
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-318 067,60	-280 613,44
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	318 632,05	216 621,93

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-318 632,05	-216 621,93
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-924,81	-302 069,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-924,81	-302 069,97
	- 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:	489 564,09	439 070,80
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

### **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.

### **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**

W IIIQ 2017 r. działania Spółki w dalszym ciągu koncentrowały się przede wszystkim na finalizacji inwestycji w lokalu przy ul. Moliera 4/6 w Warszawie, która stanowi podstawę dalszej strategii rozwoju.

W ramach przyjętej strategii Sakana S.A. nawiązała współpracę z inwestorami zagranicznymi, której celem jest uruchomienie nowego projektu gastronomicznego na terenie miasta Warszawy.

W celu realizacji przedmiotowego projektu powołana została spółka celowa pod nazwą Tokyo – Barcelona Sp. z o.o., w której Sakana S.A. objęła 50% udziałów, a pozostałe 50% objęli wspomniani inwestorzy zagraniczni.

Ponadto podpisana została warunkowa umowa inwestycyjna, której przedmiotem jest ustalenie warunków prowadzenia wspólnego przedsięwzięcia, w ramach nowo powołanej struktury.

Wejście w życie ww. umowy uzależnione jest od spełnienia określonych warunków, których wdrożenie znajduje się obecnie na etapie procedowania.

W okresie objętym niniejszym raportem, z uwagi na zbliżający się termin zakończenia umowy najmu lokalu przy ul. Mielęckiego 6 w Katowicach podjęte zostały także negocjacje dotyczące uzgodnienia warunków przedłużenia przedmiotowej umowy.

W toku negocjacji nie osiągnięto jednak porozumienia w zakresie warunków przeprowadzenia inwestycji i kontynuacji działalności w ww. lokalu.

W związku z powyższym strony ustaliły na zasadzie porozumienia, iż obecna umowa najmu ulegnie rozwiązaniu z dniem 20 września 2017 r.

Zarząd Sakana S.A., mając na względzie dobro Spółki oraz optymalizację kosztów związanych z koniecznością zakończenia działalności w ww. lokalu, podjął decyzję o podpisaniu, z innym podmiotem gospodarczym, umowy o udzielenie odpłatnej licencji na prowadzenie restauracji pod marką Sakana na terenie Katowic przez okres 6 lat.

W omawianym okresie podpisane zostało też porozumienie z bankiem w sprawie spłaty pozostałej części kredytu, stanowiącej na dzień podpisania porozumienia kwotę 63.575,29 zł, do dnia 30 października 2018 r. zgodnie z ustalonym harmonogramem.

#### **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**

Jak zostało wspomniane w punkcie 7. działania Spółki w trzecim kwartale 2017 r. koncentrowały się przede wszystkim na finalizacji inwestycji w lokalu przy ul. Moliera 4/6 w Warszawie, która stanowi podstawę dalszej strategii rozwoju.

Celem przyjętej strategii jest wdrażanie innowacyjnych rozwiązań, które wzmocnią oraz jeszcze bardziej wyeksponują markę Sakana na rynku gastronomii.

Realizowany projekt nowej restauracji w Warszawie, znacząco różni się od dotychczasowych, głównie pod kątem wielkości powierzchni (350 m<sup>2</sup>, dotychczasowe ok 140 m<sup>2</sup>), ilości miejsc, systemu obsługi, różnorodnej funkcji, a także grupy docelowej.

Inny charakter przedsięwzięcia skłonił Zarząd Spółki do nawiązania współpracy z wyspecjalizowanymi firmami informatycznymi, świadczącymi usługi w zakresie nowoczesnych rozwiązań informatycznych dla gastronomii. Odpowiednio dobrany sprzęt, wraz z oprogramowaniem pozwoli na sprawną obsługę, analizę danych sprzedażowych, czytelną komunikację z gośćmi oraz zwiększenie wyników sprzedażowych zarówno w restauracji, jak i w cateringu.

Przy okazji wdrażania ww. rozwiązań wykonany został też plan marketingowy dotyczący poszerzenia funkcjonalności kart lojalnościowych Sakana Friends.

Wraz z nowo proponowaną formułą restauracji, Sakana zamierza brać czynny udział w propagowaniu świadomości konsumenta, w zakresie zdrowego odżywiania, jakości spożywanych produktów, ich różnorodności i wpływu na zdrowie.

#### **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**

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Ilość akcji/głosów</b>	<b>% akcji i głosów po emisji</b>
Tomasz Romanik	1 639 837	24.35 %
Marcin Ryłski	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%
<b>RAZEM</b>	<b>6 733 000</b>	<b>100.00%</b>