



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 1 VII 2013 do 30 IX 2013

SPIS TREŚCI

List Przewodni

- 1.** Oświadczenie Zarządu
- 2.** Wstęp do sprawozdania
- 3.** Informacje ogólne o Spółce
- 4.** Organy Spółki
- 5.** Informacja na temat Grupy Kapitałowej emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym
- 6.** Dane finansowe za okres od 01.07.2013 r. do 30.09.2013 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 2013 roku. Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony www.sakanasa.pl, na której znajdziecie Państwo dodatkowe informacje na temat spółki i prowadzonej przez nas działalności.

Z poważaniem,

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

1.Oświadczenie Zarządu dotyczące rzetelności danych zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.07.2013 r. do 30.09.2013 r.

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za III kwartał 2013 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 2009r w sprawie zmiany Uchwały nr 346/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie i zgodnie z załącznikiem do Uchwały nr 363/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych SA – tekst jednolity „Informacje bieżące i okresowe w alternatywnym systemie obrotu”.

Tomasz Romanik – Prezes Zarządu

Marcin Ryłski – Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dnia 14-11-2013

2.Wstęp do sprawozdania

Stosownie do art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2002, nr 76, poz. 694 ze zm.) Zarząd Spółki SAKANA S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2013 do 30 września 2013, na które składa się:

1. jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r., na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 731 337,78 PLN**
 - Rachunek zysków i strat za III kwartał roku 2013 wykazuje zysk netto w kwocie **260 326,24 PLN**
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **260 326,24 zł**
 - Rachunek przepływów pieniężnych własnym za okres od 01 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **66 108,47 zł**
2. skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r., na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5 058 466,75 PLN**
 - Rachunek zysków i strat za III kwartał roku 2013 wykazuje zysk netto w kwocie **231 294,70 PLN**
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r. wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **260 326,24 zł**
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnym za okres od 01 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **34 780,70 zł**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z opisanymi zasadami ustawy z dnia 29 września 1994 roku 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, + 48 22 636 00 90

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 2008r. sporządzonej w formie aktu notarialnego w kancelarii notarialnej przy ul. Łuckiej 2/4/6 lok. 35, w dniu 9 stycznia 2008 roku (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 posiada cztery lokale gastronomiczne własne i trzy franczyzowe:

Lokale własne:

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

Lokale franczyzowe:

1. Warszawa, ul. Wąwozowa 6/10B
2. Kraków, ul. Św. Gertrudy 7/3
3. Wrocław, ul. Odrzańska 17/1A

Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30.09.2013 – 46 etatów. Średnia z 3Q – 47 etatów.

4.Organy Spółki

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 14.11.2013 r. Zarząd Spółki sprawują:

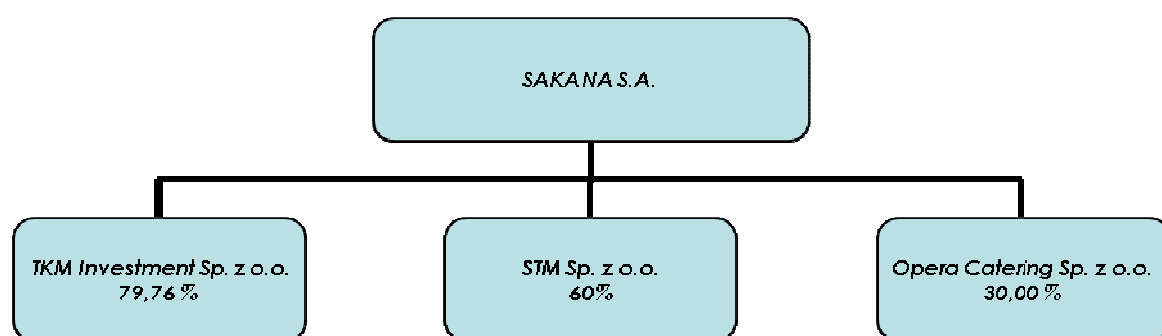
- Pan Tomasz Romanik – Prezes Zarządu
- Pan Marcin Rylski – Wiceprezes Zarządu

Radę Nadzorczą na dzień 14.11.2013 r. stanowią następujące osoby:

- Pani Dominika Romanik
- Pani Urszula Bender
- Pan Robert Bender
- 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 czerwca 2013 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 60,00 % udziałów w kapitale podstawowym. Ponadto jednostką stowarzyszoną z Sakana S.A. jest Opera Catering Sp. z o.o., w której Spółka posiada 30,00 % udziałów w kapitale podstawowym.



Nie wyłączono żadnych jednostek ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5.1 TKM INVESTMENT Sp. z o.o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Kłopotowskiego 11
- b. W dniu 15.11.2003 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000179737.
- 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 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 istniejącego systemu franczyzowego

oraz wdrożenia nowych wspólnie opracowanych koncepcji gastronomicznych oraz systemów franczyzowych.

- e. Wysokość kapitału podstawowego 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 10.08.2012 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XIII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000428650.
- 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 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 60,00 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 3.000,00 zł).

5.3 OPERA CATERING Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy pl. Teatralnym 1
- b. W dniu 21.03.2011 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 jak również pracowników tej instytucji.
- e. Wysokość kapitału podstawowego wynosi 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 30% (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 1.500,00 zł)

Zatrudnienie na dzień 30.09.2013 r. (w przeliczeniu na pełne etaty):

	STM Sp. z o. o.	TKM Investment Sp. z o. o.	Opera Catering Sp. z o. o.
Pracownicy:	1	1	5

6.Dane finansowe za okres od 01.07.2013 r. do 30.09.2013 r. wraz z danymi porównywalnymi

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S. A.

BILANS	Stan na 30 IX 2013 w PLN	Stan na 30 IX 2012 w PLN
A k t y w a		
I. Aktywa trwałe	3 266 432,30	2 957 206,23
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	740,00	962,00
1.1. Wartość firmy		
1.2. Koszt zakończonych prac rozwojowych		
1.3. Inne wartości niematerialne i prawne	740,00	962,00
1.4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
2. Wartość firm jednostek podporządkowanych		
3. Rzeczowe aktywa trwałe	2 660 912,16	2 283 637,92
3.1. Środki trwałe	2 100 404,68	2 268 225,69
3.2. Środki trwałe w budowie	527 346,02	
3.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	33 161,46	15 412,23
4. Należności długoterminowe	152 887,20	149 313,20
4.1. Od jednostek powiązanych		
4.2. Od pozostałych jednostek	152 887,20	149 313,20
5. Inwestycje długoterminowe	400 500,00	395 500,00
5.1. Nieruchomości		
5.2. Wartości niematerialne i prawne		
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe	400 500,00	395 500,00
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	400 500,00	395 500,00
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		
- pożyczki długoterminowe		
- udziały i akcje	400 500,00	395 500,00
- inne papiery wartościowe		
- inne długoterminowe aktywa		
b) w pozostałych jednostkach		
- pożyczki długoterminowe		
- udziały i akcje		
- inne papiery wartościowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
5.4. Inne inwestycje długoterminowe		
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 392,94	127 793,11

6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 375,00	112 710,00
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 017,94	15 083,11
II. Aktywa obrotowe	1 464 905,48	1 237 229,76
1. Zapasy	218 184,65	134 861,91
1.1. Materiały	208 676,53	134 861,91
1.2. Półprodukty i produkty w toku		
1.3. Produkty gotowe		
1.4. Towary		
1.5. Zaliczki na dostawy	9 508,12	
2. Należności krótkoterminowe	899 206,89	538 561,64
2. 1 . Od jednostek powiązanych	169 874,89	133 209,12
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	126 874,89	133 209,12
- do 12 miesięcy	126 874,89	133 209,12
- powyżej 12miesięcy		
b) inne	43 000,00	
2.2. Od pozostałych jednostek	729 332,00	405 352,52
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	181 002,70	109 030,29
- do 12 miesięcy	181 002,70	109 030,29
- powyżej 12miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	38 272,17	
c) inne	510 057,13	296 322,23
d) dochodzone na drodze sądowej		
3. Inwestycje krótkoterminowe	318 084,81	545 852,88
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	307 002,85	471 208,87
a) w jednostkach powiązanych	51 909,63	31 909,63
- udziały i akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	51 909,63	31 909,63
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały i akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	255 093,22	439 299,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	255 093,22	439 299,24
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	11 081,96	74 644,01
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 429,13	17 953,33
A k t y w a r a z e m	4 731 337,78	4 194 435,99

P a s y w a	Stan na 30 IX 2013 w PLN	Stan na 30 IX 2012 w PLN
I. Kapitał własny	2 599 715,72	2 261 746,98
1 . Kapitał zakładowy	673 300,00	673 300,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		

3. Kapitał zakładowy uchwalony, niezarejestrowany		
4. Kapitał zakładowy uchwalony niezapłacony		
8. Kapitał zapasowy	2 160 082,23	2 160 082,23
5. Kapitał rezerwowy	225 017,56	225 017,56
6. Kapitał zapasowy uchwalony, niezapłacony		
11. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 719 010,31	- 1 005 700,55
12. Zysk (strata) netto	260 326,24	209 047,74
13. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IA. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 131 622,06	1 932 689,01
1 . Rezerwy na zobowiązania	50 089,73	159 288,05
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 556,00	51 140,00
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
1.3. Pozostałe rezerwy	6 533,73	108 148,05
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe	6 533,73	108 148,05
2. Zobowiązania długoterminowe	7 914,42	113 549,00
2.1. Wobec jednostek powiązanych		
2.2. Wobec pozostałych jednostek	7 914,42	113 549,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	7 914,42	113 549,00
d) inne, dodatnia wartość firm		
3. Zobowiązania krótkoterminowe	1 996 256,57	1 647 907,53
3.1. Wobec jednostek powiązanych	156 161,03	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	156 161,03	
- do 12 miesięcy	156 161,03	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3.2. Wobec pozostałych jednostek	1 827 048,75	1 619 565,27
a) kredyty i pożyczki	500 000,00	294 122,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	58 398,06	75 699,34
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	604 090,36	592 752,87
- do 12 miesięcy	604 090,36	592 752,87
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	460 806,67	439 326,40
h) z tytułu wynagrodzeń	196 741,03	217 664,07

i) inne	7 012,63	
3.3. Fundusze specjalne	13 046,79	28 342,16
4. Rozliczenia międzyokresowe	77 361,34	11 944,53
4.1. Ujemna wartość firmy		
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	77 361,34	11 944,53
a) długoterminowe	44 694,82	
b) krótkoterminowe	32 666,52	11 944,53
P a s y w a r a z e m	4 731 337,78	4 194 435,99

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S. A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 1 VII 2013 do 30 IX 2013	od 1 VII 2012 do 30 IX 2012	narastająco od 1 I 2013 do 30 IX 2013	narastająco od 1 I 2012 do 30 IX 2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi. w tym:	2 586 875,06	2 998 396,40	8 382 285,44	8 955 589,40
<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>10 127,69</i>	<i>53 133,50</i>	<i>49 017,52</i>	<i>108 796,45</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	2 579 489,37	2 945 141,75	8 343 223,72	8 821 803,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 385,69	53 254,65	39 061,72	133 786,28
B. Koszty działalności operacyjnej	2 694 256,19	2 832 626,28	8 380 294,20	8 794 239,60
1. Amortyzacja	74 645,77	78 670,25	206 825,07	242 858,66
2. Zużycie materiałów i energii	1 139 684,67	1 143 308,95	3 560 599,63	3 465 465,56
3. Usługi obce	464 464,76	426 509,89	1 561 781,81	1 506 908,38
4. Podatki i opłaty, w tym:	10 544,15	9 481,14	28 730,06	31 894,53
a). podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Wynagrodzenia	870 323,73	897 085,28	2 567 954,26	2 730 775,33
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	114 671,27	136 439,51	361 112,64	411 013,98
7. Pozostałe koszty rodzajowe	13 990,81	118 240,64	61 142,70	328 581,27
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 931,03	22 890,62	32 148,03	76 741,89
C. Zysk (strata) na sprzedaży	-107 381,13	165 770,12	1 991,24	161 349,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	274 468,94	30 032,94	331 275,96	106 127,04

1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 219,51		
2. Dotacje	30 938,31	23 386,34	82 419,89	67 513,77
3. Inne przychody operacyjne	243 530,63	5 427,09	248 856,07	38 613,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	139,46	17 860,10	6 817,40	63 522,48
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			4 166,66	13 371,14
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
3. Inne koszty operacyjne	139,46	17 860,10	2 650,74	50 151,34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	166 948,35	177 942,96	326 449,80	203 954,36
G. Przychody finansowe	2,52	671,24	7 251,12	118 365,57
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a) od jednostek powiązanych				
2. Odsetki, w tym:	2,52	671,24	7 251,12	3 365,57
a) od jednostek powiązanych				
3. Zysk ze zbycia inwestycji				
4. Aktualizacja wartości inwestycji				
5. Inne				115 000,00
H. Koszty finansowe	14 840,13	14 621,60	41 502,68	48 036,19
1. Odsetki, w tym:	14 840,13	14 621,60	41 502,68	47 557,00
a) dla jednostek powiązanych				
2. Strata ze zbycia inwestycji				
3. Aktualizacja wartości inwestycji				
4. Inne				479,19
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	152 110,74	163 992,60	292 198,24	274 283,74
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zyski nadzwyczajne				
2. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk (strata) brutto	152 110,74	163 992,60	292 198,24	274 283,74
L. Podatek dochodowy	-1 306,00	27 929,00	31 872,00	65 236,00
Ł. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
M. Zysk (strata) netto	153 416,74	136 063,60	260 326,24	209 047,74

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S. A.

	01.01.2013-30.09.2013	01.01.2012-31.12.2012
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	2 339 389,48	2 052 699,24
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów zasadniczych		
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 339 389,48	2 052 699,24
1. Stan kapitału zakładowego na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany stanu kapitału akcyjnego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)		
1.2. Stan kapitału zakładowego na koniec okresu	673 300,00	673 300,00
2. Stan należnych wpłat na poczet kapitału akcyjnego na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana stanu należnych wpłat na poczet kapitału akcyjnego	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie		
2.2. Stan należnych wpłat na poczet kapitału akcyjnego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Akcje własne na początek okresu		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
3.1 Akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
4.1. Zmiany stanu kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z tytułu sprzedaży środka trwałego		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu spłat dopłat		
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.a. Kapitał z aktualizacji wymiany na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
5.1 Zmianu kapitału z aktualizacji wymiany	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		

- sprzedaży i likwidacji środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe fundusze (kapitały) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany funduszu rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
podział zysku	0,00	0,00
dopłaty wspólników		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe fundusze (kapitały) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 005 700,55	-1 320 394,95
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów zasadniczych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,00	0,00
7.3 Zmiana zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenia	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 rezerwowy (wypłata dywidendy)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na dywidendę	0,00	0,00
7.4 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 005 700,55	-1 320 394,95
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów zasadniczych		
7.6 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych	0,00	0,00
7.7 Zmiana straty z lat ubiegłych	286 690,24	314 694,40
a) zwiększenia (z tytułu)	286 690,24	314 694,40
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	286 690,24	314 694,40
b) zmniejszenie		
- pokrycie zyskiem	0,00	0,00
7.8 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-719 010,31	-1 005 700,55

7.9 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	719 010,31	1 005 700,55
8. Wynik netto	260 326,24	286 690,24
a) zysk netto	260 326,24	286 690,24
b) strata netto		
II. Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ)	2 599 715,72	2 339 389,48
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 599 715,72	5.3.1.1 339 389,48

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S. A.

/Metoda pośrednia/		01.01- 30.09.2013	01.01- 31.12.2012
A.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	228 803,04	262 537,65
I.	Zysk (strata) netto	260 326,24	286 690,24
II.	II. Korekty razem:	-31 523,20	-24 152,59
1	Amortyzacja, w tym:	206 825,07	310 873,20
2	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-7 251,12	65 942,14
4	(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	4 666,66	-121 628,86
5	Zmiany stanu rezerw	-12 000,00	-112 770,12
6	Zmiana stanu zapasów	-77 120,01	-4 563,60
7	Zmiana stanu należności	-389 405,16	232 370,65
8	Zmiana stanu innych zobowiązań	255 857,49	-494 991,03
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-13 096,13	100 615,03
10	Inne korekty		
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	228 803,04	262 537,65
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-401 247,42	-132 014,84
I.	Wpływy	7 751,12	155 989,84
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	500,00	35 989,84
1			
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym :	7 251,12	120 000,00
	a) w jednostkach powiązanych		120 000,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	7 251,12	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		0,00
	- spłaty udzielonych pożyczek		0,00
	- odsetki	7 251,12	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	408 998,54	288 004,68
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	383 998,54	189 651,37
	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	98 353,31
	Na aktywa finansowe, w tym	5 000,00	0,00

a) w jednostkach powiazanych	5 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
Inne wydatki inwestycyjne	20 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-401 247,42	-132 014,84
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	106 335,91	-140 304,48
I. Wpływy	212 419,86	100 020,55
1 Wpływy netto z emisji akcji i dopłat do kapitału		0,00
2 Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	129 999,97	100 020,55
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4 Inne wpływy finansowe	82 419,89	
II. Wydatki	106 083,95	240 325,03
1 Nabycie akcji własnych		0,00
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4 Spłaty kredytów i pożyczek		
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	64 581,27	174 382,89
8 Odsetki	41 502,68	65 942,14
9 Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	106 335,91	-140 304,48
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-66 108,47	-9 781,67
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-66 108,47	-9 781,67
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	321 201,69	330 983,36
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	255 093,22	321 201,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

6.2 Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	30.09.2013	30.09.2012
A. AKTYWA TRWAŁE	3 636 305,24	3 420 728,18
I. Wartości niematerialne i prawne	740,00	9 712,00
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych	214 061,11	284 510,68
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 206 223,99	2 838 399,19
IV. Należności długoterminowe	163 887,20	160 313,20
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 392,94	127 793,11
B. AKTYWA OBROTOWE	1 422 161,51	1 152 568,66
I. Zapasy	226 498,30	145 214,75
II. Należności krótkoterminowe	849 533,95	456 821,29

III. Inwestycje krótkoterminowe	316 700,13	532 579,29
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 429,13	17 953,33
AKTYWA OGÓŁEM	5 058 466,75	4 573 296,84

Wyszczególnienie	30.09.2013	30.09.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 536 768,82	2 188 063,22
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 160 082,23	2 160 082,23
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	225 017,56	225 017,56
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 752 925,67	- 1 097 078,37
VIII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
IX. Zysk (strata) netto	231 294,70	226 741,80
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	175 102,73	123 735,12
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 346 595,20	2 261 498,50
I. Rezerwy na zobowiązania	50 089,73	159 288,05
II. Zobowiązania długoterminowe	7 914,42	113 549,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 211 229,71	1 976 716,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe	77 361,34	11 944,53
PASYWA OGÓŁEM	5 058 466,75	4 573 296,84

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	9 216 892,09	9 776 810,06	2 717 529,62	3 085 238,30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 177 830,37	9 643 023,78	2 710 143,93	3 031 983,65
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	39 061,72	133 786,28	7 385,69	53 254,65
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	9 140 327,15	9 517 899,93	2 830 508,60	3 004 113,53
I. Amortyzacja	237 476,37	272 427,68	84 862,87	88 526,59
II. Zużycie materiałów i energii	3 888 611,28	3 824 529,91	1 158 010,84	1 199 077,67
III. Usługi obce	1 644 866,91	1 470 873,76	491 405,79	410 072,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	35 396,97	59 093,58	15 530,42	17 591,80
V. Wynagrodzenia	2 841 234,07	3 026 627,34	938 891,23	996 360,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne	397 800,13	454 453,80	121 885,61	150 723,27

świadczenia				
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	62 793,39	333 151,97	13 990,81	118 869,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 148,03	76 741,89	5 931,03	22 890,62
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	76 564,94	258 910,13	-	112 978,98
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	346 619,33	106 435,74	279 468,94	23 606,64
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	308,70	-	308,70
II. Dotacje	82 419,89	67 513,77	30 938,31	23 386,34
III. Inne przychody operacyjne	264 199,44	38 613,27	248 530,63	-
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	42 748,29	63 522,48	200,09	16 640,59
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40 036,92	13 371,14	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	2 711,37	50 151,34	200,09	17 860,10
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	380 435,98	301 823,39	166 289,87	88 090,82
G. PRZYCHODY FINANSOWE	8 610,07	3 565,57	1 361,47	671,24
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	8 610,07	3 365,57	1 361,47	671,24
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	200,00	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE	53 333,42	53 425,98	16 215,52	17 067,07
I. Odsetki, w tym:	53 333,42	51 246,79	16 215,52	16 678,31
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	2 179,19	-	388,76
I. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	100 990,13	-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)	335 712,63	352 953,11	151 435,82	71 694,99
K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	52 837,18	52 837,18	17 612,39	17 612,39
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	52 837,18	52 837,18	17 612,39	17 612,39
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
N. Zysk/strata z udziałów w j. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	282 875,45	300 115,93	133 823,43	54 082,60
L. PODATEK DOCHODOWY	31 872,00	65 236,00	-	1 306,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	19 708,75	-	8 138,13
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	231 294,70	226 741,80	136 734,97	73 303,83

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-30.09.2013	01.01.-30.09.2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 305 474,12	1 961 321,42
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 305 474,12	1 961 321,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 300,00	673 300,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
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	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
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	- 1 097 078,37	- 1 320 394,95
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 097 078,37	- 1 320 394,95
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 1 097 078,37	- 1 320 394,95
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 752 925,67	- 1 097 078,37
8.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 752 925,67	- 1 097 078,37
8. Wynik netto	231 294,70	226 741,80
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 536 768,82	2 188 063,22
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 536 768,82	2 188 063,22

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-30.09.2013	01.01.-30.09.2012
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	231 294,70	226 741,80
II. Korekty razem	210 828,01	404 402,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	442 122,71	631 143,99
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-
I. Wpływy	45 029,74	116 389,84
II. Wydatki	487 351,85	584 828,76
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 442 322,11	- 468 438,92
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-
I. Wpływy	29 999,97	124 143,11
II. Wydatki	64 581,27	174 382,89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 34 581,30	- 50 239,78
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 34 780,70	112 465,29
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 34 780,70	112 465,29
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	328 398,87	345 469,99
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	293 618,17	457 935,28

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:

- 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 1 czerwca 2013 r.
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
- Krajowe standardy rachunkowości;
- Zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o przepisy zawarte w punktach b i c.

Grupa Kapitałowa nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2012, ani w pierwszym i drugim kwartale roku 2013.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity z dnia 2 września 2009 r. Dz. U. nr 152, poz. 1223 ze zmianami) Emitent prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone metodą pełną, 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.

Konsolidacją objęto odpowiednio III kwartał 2012 oraz III kwartał 2013.

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 używania 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 o podatku dochodowym od osób prawnych, 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 okresie objętym raportem spółka realizowała politykę informacyjną zgodną z zasadami dobrych praktyk poprzez bieżące komunikaty dotyczące istotnych wydarzeń mających lub mogących mieć wpływ na działalność i wyniki finansowe spółki.

Zarząd jako istotne uznał w okresie objętym sprawozdaniem następujące wydarzenia :

Raportem z dnia 05 sierpnia 2013 spółka poinformowała o zakończeniu procesu negocjacji i podpisaniu nowej umowy najmu nieruchomości położonej w Katowicach przy ul. Mielęckiego 6 z przeznaczeniem na prowadzenie restauracji Sushi Bar Sakana. Umowa przewiduje możliwość rozbudowy restauracji do dodatkowy poziom i tym samym powiększenie lokalu, co w przyszłości może wpłynąć na wysokość przychodów realizowanych w przedmiotowym punkcie. Umowa ma charakter terminowy i została zawarta na okres pięciu lat.

Raportem z dnia 07 października 2013 spółka poinformowała o wniesieniu skargi kasacyjnej od strony powodowej Wawel-Imos International S.A. Skarga zastała wniesiona od prawomocnego wyroku Sądu Apelacyjnego z dnia 26 marca 2013 r. oddalającego apelację powoda. W oparciu o analizę prawną i dotychczasowy przebieg restauracji przy ulicy Moliera na mapie warszawskich punktów gastronomicznych i umożliwiło efektywne konkurowanie ofertą z licznymi nowo powstałymi lokalami. Efektem planowanych działań było podpisanie umowy na kompleksowe wykonanie usług budowlano- montażowych oraz stolarskich mających na celu omawianą modernizację, co zostało podane do wiadomości publicznej raportem z dnia 19 lipca 2013.

W ramach omawianego przedsięwzięcia zaplanowano implementację nowoczesnych rozwiązań technologicznych np. „wprowadzenie interaktywnego menu” dla gości restauracji.

Przeprowadzenie remontu wiązało się z zawieszeniem bieżącej działalności spółki w przedmiotowej lokalizacji, co miało znaczący wpływ na osiągnięte w omawianym czasie wyniki sprzedażowe punktu jak i całej sieci. Zarząd ocenia, iż trwające prace remontowe mogą oddziaływać negatywnie na osiągane rezultaty w kolejnych okresach sprawozdawczych.

W dniu 29 lipca spółka dokonała nabycia 60 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy w STM spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie. Kupione udziały stanowią 60% w kapitale zakładowym spółki. Zarząd podając w/w informacje raportem z dnia 29 sierpnia uznał opisane wydarzenia jako istotne w związku z faktem, iż wskazany podmiot będzie wykorzystany jako spółka celowa do implementacji nowego konceptu gastronomicznego opracowanego przez Sakana S.A.. Na obecnym etapie spółka nie podaje szczegółów dotyczących projektu. Zgodnie z przyjętymi założeniami w IVQ uruchomione zostanie testowe punkty sprzedażowe, w zależności od oceny pierwszego etapu projektu spółka podejmie decyzję co do ostatecznej formy przedsięwzięcia. Realizacja i pozytywna weryfikacja etapu testów mogą w przyszłości mieć wpływ na wyniki spółki jak również mogą wpływać na skonsolidowane wyniki finansowe grupy.

W dniu 30 lipca 2013 Zarząd spółki w wyniku zakończenia procesu negocjacji umowy najmu nieruchomości położonej przy ul. Moliera w Warszawie podpisał aneks umożliwiający poszerzenie przedmiotowego lokalu, co w przyszłości może mieć wpływ na osiągane wyniki sprzedażowe. Remont pozyskanej powierzchni będzie częściowo wykonywany w ramach umowy remontowo- budowlanej zawartej na kompleksową rewitalizację restauracji, a częściowo zostanie wykonany w dalszym terminie bez konieczności zawieszenia lub naruszania bieżącej działalności.

W dniu 31 lipca Zarząd zakończył kolejny proces negocjacji dotyczący przedłużenia umowy najmu na lokal gastronomiczny w Warszawie przy ul. Burakowskiej.

Ponadto w ramach istotnych wydarzeń należy wskazać fakt podjęcia negocjacji z nowym dostawcą rozwiązań informatycznych w zakresie oprogramowania do zarządzania gospodarką magazynową i sprzedażą, jakie zostały rozpoczęte. Zarząd planuje zmiany w tym zakresie, które w długim horyzoncie czasowym mogą wpływać na optymalizację wielu procesów gospodarczych.

W okresie sprawozdania spółka prowadziła również działania mające na celu przygotowanie planowanej inwestycji polegającej na budowie ośrodka wypoczynkowego. Przeprowadzenie omawianej inwestycji wsparte jest umową dotacyjną z dofinansowaniem w kwocie 1.993.668,32 zł w ramach programu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013; Osi Priorytetowej III. Rozwój turystyki i kultury Działania 3.2 Wsparcie inwestycyjne przedsiębiorstw z branży turystycznej Poddziałania 3.2.2 Małe i Średnie Przedsiębiorstwa. Prace przygotowawcze projektowe jak również koszty operacyjne związane z planowanym przedsięwzięciem pokrywane są z bieżących wpływów spółki, nie stanowią kosztów

kwalifikowanych i nie są objęte w ramach umowy dofinansowaniem. Wydatki te mają wpływ na bieżące jak również przyszłe wyniki finansowe spółki.

W III kwartale 2013 roku Sakana S.A. przeprowadziła inwestycję polegającą na kompleksowym remoncie restauracji położonej w Warszawie przy ul. Moliera. Okres wakacyjny spowodował również zamknięcie punktu gastronomicznego w Teatrze Muzycznym Roma. Powyższe przyczyniło się do spadku przychodów ze sprzedaży w III kwartale 2013 roku i odnotowaniu straty na sprzedaży za dany kwartał. Niemniej zauważyć należy, że pomimo wyłączenia ze sprzedaży dwóch miejsc prowadzenia działalności, globalny wynik finansowy Spółki wzrósł w stosunku do wyniku finansowego netto po II kwartale 2013 roku o 153 416,74 zł.

Podsumowując działalność spółki za IIIQ 2013 należy wskazać, iż obfitował on w istotne wydarzenia, podpisanie umów dających możliwość powiększenia posiadanych w portfolio lokali otwiera nowe możliwości związane z potencjałem sprzedażowym, zróżnicowaniem oferty oraz podniesieniem komfortu i jakości obsługi gości. Przedłużenie umów pozwala w długiej perspektywie czasowej na prowadzenie działalności w stabilnym otoczeniu gospodarczym i w zakresie wskazanych lokali eliminując potencjalne czynniki ryzyka związane z nieprzedłużeniem umów.

Dotychczas znajdujące się w Grupie Kapitałowej spółki kontynuują swoją działalność.

Opera Catering będącą podmiotem dedykowanym do obsługi Opery Narodowej w zakresie usług cateringowych i eventowych, w omawianym okresie zanotowała spadek przychodów związany z sezonowością sprzedaży i wakacyjną przerwą w działalności Opery Narodowej, która trwa od lipca do połowy września. Okres objęty sprawozdaniem dla prezentowanej spółki poświęcony jest głównie pracom związanym z przygotowaniem oferty na nowy sezon. W ramach planowanych produktów w nadchodzącym czasie spółka zamierza wyjść z usługami polegającymi na komercyjnym wykorzystaniu wynajmowanych przestrzeni do organizacji imprez dla klientów korporacyjnych oraz wprowadzeniem do sprzedaży pakietów vip dla klientów indywidualnych.

TKM Investment Sp. zo.o. - w omawianym okresie nie doszło do zawarcia istotnych umów.

Spółka prowadziła działania mające na celu kontrolę jakości w jednostkach franczyzowych.

STM Sp. z o.o. nowy podmiot w portfolio Grupy Kapitałowej Sakana S.A. będzie wykorzystany jako spółka celowa do implementacji nowego konceptu gastronomicznego opracowanego przez Sakana S.A.. Na obecnym etapie spółka nie podaje szczegółów dotyczących projektu. Zgodnie z przyjętymi założeniami w IVQ uruchomione zostanie testowe punkty sprzedażowe, w zależności od oceny pierwszego etapu projektu spółka podejmie decyzje co do ostatecznej formy przedsięwzięcia.

Realizacja i pozytywna weryfikacja etapu testów mogą w przyszłości mieć wpływ na wyniki spółki jak

również mogą wpływać na skonsolidowane wyniki finansowe grupy. W omawianym okresie spółka nie podjęła działalności sprzedażowej i znajduje się w okresie przygotowawczym do rozpoczęcia działalności.

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

Sakana S.A. kontynuuje promocje marki za pośrednictwem narzędzi social media. Za pośrednictwem elektronicznego newslettera Klienci są informowani o nowościach produktowych oraz akcjach promocyjnych prowadzonych lokalnie w restauracjach. We wrześniu 2013r. w Rybniku, Zabrze i Poznaniu w sieci Multikino prowadzona była kampania reklamowa.

W związku z powstaniem kilku restauracji sushi w Katowicach , zintensyfikowano działania marketingowe w tym regionie, poprzez kampanię reklamową typu outdoor na ekranach led, kampanię w sieci Multikino oraz reklamę prasową w lokalnym wydawnictwie.

W związku ze wzrostem świadomości społeczeństwa odnośnie wpływu zdrowej diety na przygotowanie do uprawiania sportu podjęto współpracę z utytułowanym zawodnikiem snowboardu. W wyniku współpracy powstał krótkometrażowy film promujący zdrowy tryb życia , zdrową dietę i aktywność fizyczną.

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	24.36 %
Marcin Rylski	1 654 077	24.57 %
Cormostan Trading Limited, Cypr	990 923	14.71 %
Keyspan Media Limited, Lichtenstein	724 057	10.75 %
Robert Bender	525 553	7.80 %
Wojciech Sękalski	525 553	7.80 %
Rafał Zarzycki	341 560	5.07 %
Pozostali	341 440	4.96 %
RAZEM	6 733 000	100.00%