



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01 I 2014 do 31 III 2014

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 01.01.2014 r. do 31.03.2014 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 I kwartał 2014 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 Rylski - Wiceprezes Zarządu*

1.Oświadczenie Zarządu dotyczące rzetelności danych zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.01.2014 r. do 31.03.2014 r.

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za I kwartał 2014 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 14.05.2014 r.

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 2014 roku do 31 marca 2014 roku , na które składa się:

1. jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 marca 2014 r., na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4.804.009,19 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **71.956,89 PLN**
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 marca 2014 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **71.956,89 PLN**
 - Rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 marca 2014 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **100.304,15 PLN**
2. skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 marca 2014 r., na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5.717.814,36 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **29.177,02 PLN**
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 marca 2014 r. wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **3.627,29 PLN**
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 marca 2014 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **79.954,06 PLN**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z opisanymi zasadami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Prezes Zarządu – Tomasz Romanik

Wiceprezes Zarządu – Marcin Ryłski

3. Informacje ogólne o Spółce

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

SAKANA S.A., zwana dalej „Spółką”, powstała na mocy Umowy Spółki z dnia 9 stycznia 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 31.03.2014 – 43,5 etatów.
Średnia z 1Q2014 – 44,5 etatów.**

4.Organy Spółki

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 14.05.2014 r. Zarząd Spółki sprawują:

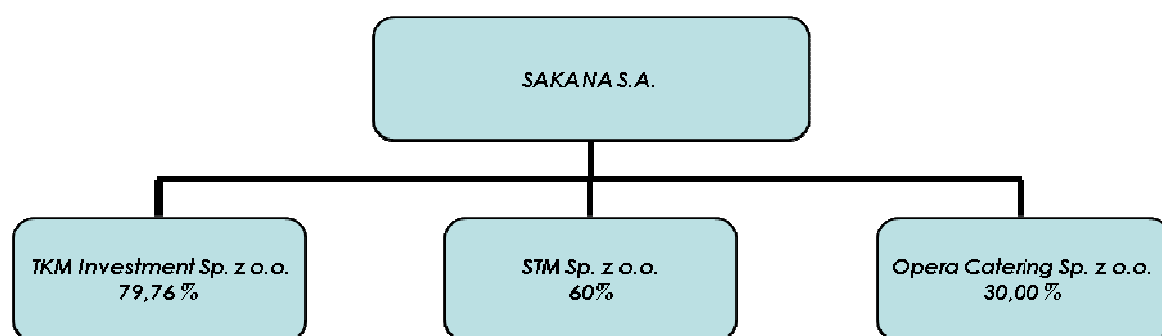
- Pan Tomasz Romanik – Prezes Zarządu
- Pan Marcin Ryłski – Wiceprezes Zarządu

Radę Nadzorczą na dzień 14.05.2014 r. stanowią następujące osoby:

- Pani Dominika Romanik
- Pani Urszula Bender
- Pan Robert Bender
- Pani Zofia Zielińska
- Pani Agnieszka Ryłska

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

Grupa Kapitałowa Sakana S.A., na dzień 31 marca 2014 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 systemu franczyzowego oraz wdrożenia nowych wspólnie opracowanych koncepcji gastronomicznych. 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 przestrzenie 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 31.03.2014 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	13

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2014 r. do 31.03.2014 r. wraz z danymi porównywalnymi

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S. A.

AKTYWA		31.03.2014	31.03.2013
A	Aktywa trwałe	3 452 766,06	3 101 280,23
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 212,34	851,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	5 212,34	851,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 820 460,93	2 367 517,03
1.	Środki trwałe	2 349 615,56	2 147 274,49
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 936 184,14	1 646 986,69
	c) urządzenia techniczne i maszyny	337 307,11	324 560,13
	d) środki transportu	22 605,71	139 376,07
	e) inne środki trwałe	53 518,60	36 351,60
2.	Środki trwałe w budowie	465 645,37	187 081,08
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	5 200,00	33 161,46
III.	Należności długoterminowe	194 386,54	218 387,20
1.	Od jednostek powiązanych	45 499,34	
2.	Od pozostałych jednostek	148 887,20	218 387,20
IV.	Inwestycje długoterminowe	398 500,00	395 500,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	398 500,00	395 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	398 500,00	395 500,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 206,25	119 025,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 715,00	44 375,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 491,25	74 650,00
B.	Aktywa obrotowe	1 351 243,13	1 102 102,20
I.	Zapasy	186 806,20	206 729,47
1.	Materiały	173 219,12	202 712,40
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	13 587,08	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	4 017,07
II.	Należności krótkoterminowe	601 529,36	616 502,49

1.	Należności od jednostek powiązanych	47 084,64	144 052,72
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m cy	4 584,64	101 052,72
	b) inne	42 500,00	43 000,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	554 444,72	472 449,77
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	176 253,46	170 246,21
	- do 12 miesięcy	176 253,46	170 246,21
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	31 349,10	44 791,50
	c) inne	346 842,16	257 412,06
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	491 071,18	228 468,37
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	491 071,18	228 468,37
	a) w jednostkach powiązanych	31 747,00	31 909,63
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	459 324,18	196 558,74
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	71 836,39	50 401,87
Aktywa razem		4 804 009,19	4 203 382,43

PASywa		31.03.2014	31.03.2013
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 628 657,95	2 379 752,03
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
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
1.	Kapitał rezerwowy	225 017,56	225 017,56
2.	Kapitał rezerwowy na wypłaty dywidendy	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-501 698,73	-719 010,31
VIII.	Zysk (strata) netto	71 956,89	40 362,55
IX.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 175 351,24	1 823 630,40
I.	Rezerwy na zobowiązania	51 363,64	62 089,73
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 830,00	43 556,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	21 533,64	18 533,73
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	21 533,64	18 533,73
II.	Zobowiązania długoterminowe	39 235,13	6 966,54
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	39 235,13	6 966,54
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	27 612,83	6 966,54
	d) inne	11 622,30	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 023 724,39	1 689 921,20
1.	Wobec jednostek powiązanych	13 661,49	68 535,22

	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 661,49	68 535,22
	- do 12 miesięcy	13 661,49	68 535,22
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 001 649,72	1 594 106,19
	a) kredyty i pożyczki	500 000,00	370 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	28 066,04	94 744,15
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	836 180,63	721 965,28
	- do 12 miesięcy	836 180,63	721 965,28
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	430 233,57	205 172,31
	h) z tytułu wynagrodzeń	204 177,82	202 224,45
	i) inne	2 991,66	0,00
3.	Fundusze specjalne	8 413,18	27 279,79
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	61 028,08	64 652,93
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	61 028,08	64 652,93
	- długoterminowe	28 361,56	27 291,52
	- krótkoterminowe	32 666,52	37 361,41
	Pasywa razem	4 804 009,19	4 203 382,43

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S. A.

(wersja porównawcza)		za okres	za okres
		01.01- 31.03.2014	01.01- 31.03.2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 903 009,16	2 781 117,64
	- od jednostek powiązanych	15 783,09	18 706,76
I.	Przychodu netto ze sprzedaży produktów	2 812 497,70	2 745 021,04
II.	Przychodu netto ze sprzedaży usług	79 261,20	20 989,84
III.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 250,26	15 106,76
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 788 610,46	2 741 010,82
I.	Amortyzacja	69 870,60	65 933,56
II.	Zużycie materiałów i energii	1 171 845,29	1 173 652,76
III.	Usługi obce	609 411,44	542 428,36
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	9 871,55	5 040,28
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	794 722,01	808 591,50
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113 576,95	117 629,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 189,77	14 893,92
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 122,85	12 840,75
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	114 398,70	40 106,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 854,47	26 998,34
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	25 602,59

III.	Inne przychody operacyjne	2 854,47	1 395,75
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 736,61	2 261,12
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	7 736,61	2 261,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	109 516,56	64 844,04
G.	Przychody finansowe	8,41	10,20
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	8,41	10,20
	- od jednostek powiązanych w tym:	0,00	0,00
	- z tyt leasingu	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	13 495,08	14 517,69
I.	Odsetki, w tym:	13 495,08	14 517,69
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	96 029,89	50 336,55
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	96 029,89	50 336,55
L.II	Podatek dochodowy	27 413,00	9 974,00
L.II	Podatek dochodowy - odroczony	-3 340,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	71 956,89	40 362,55

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S. A.

	01.01.2014- 31.03.2014	01.01.2013- 31.03.2013
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	2 556 701,06	2 339 389,48
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów zasadniczych		
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 556 701,06	2 339 389,48
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	-719 010,31	-1 005 700,55
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 (wyplata 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	-719 010,31	-1 005 700,55
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

b) korekty błędów zasadniczych		
7.6 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych	-719 010,31	-1 005 700,55
7.7 Zmiana straty z lat ubiegłych	217 311,58	286 690,24
a) zwiększenia (z tytułu)	217 311,58	286 690,24
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	217 311,58	286 690,24
b) zmniejszenie		
- pokrycie zyskiem	0,00	0,00
7.8 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-501 698,73	-719 010,31
7.9 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-501 698,73	-719 010,31
8. Wynik netto	71 956,89	40 362,55
a) zysk netto	71 956,89	40 362,55
b) strata netto		
II. Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ)	2 628 657,95	2 379 752,03
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 628 657,95	2 379 752,03

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S. A.

	/metoda pośrednia/	01.01- 31.03.2014	01.01- 31.03.2013
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)		173 534,93	-83 449,06
I. Zysk (strata) netto		71 956,89	40 362,55
II. II. Korekty razem:		101 578,04	-123 811,61
1 Amortyzacja, w tym:		69 870,60	65 933,56
2 (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		13 495,08	14 517,69
4 (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5 Zmiany stanu rezerw		-3 168,33	0,00
6 Zmiana stanu zapasów		16 536,44	-61 647,76
7 Zmiana stanu należności		88 988,68	-129 200,76
8 Zmiana stanu innych zobowiązań		-54 990,32	100 995,00
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-29 154,11	-114 409,34
10 Inne korekty			
III. III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		173 534,93	-83 449,06
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		-68 891,63	-13 282,26
I. Wpływy		8,41	10,20
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
1 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
2 Z aktywów finansowych, w tym :		8,41	10,20
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w tym:		8,41	10,20
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłaty udzielonych pożyczek		0,00	0,00
- odsetki		8,41	10,20
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00

II.	Wydatki	68 900,04	13 292,46
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	44 653,04	13 292,46
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiazanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	24 247,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-68 891,63	-13 282,26
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-4 339,15	-27 911,63
I.	Wpływy	17 468,18	25 602,56
1	Wpływy netto z emisji akcji i dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	0,00	-0,03
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	17 468,18	25 602,59
II.	Wydatki	21 807,33	53 514,19
1	Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 312,25	38 996,50
8	Odsetki	13 495,08	14 517,69
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 339,15	-27 911,63
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	100 304,15	-124 642,95
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	100 304,15	-124 642,95
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	359 020,03	321 201,69
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	459 324,18	196 558,74
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

6.2 Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Aktywa:

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	3 732 601,45	3 614 635,16
I. Wartości niematerialne i prawne	5 212,34	851,00
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych	178 836,32	264 185,90
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 349 955,14	3 001 186,06
IV. Należności długoterminowe	164 391,40	229 387,20
V. Inwestycje długoterminowe	-	-

VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 206,25	119 025,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 985 212,91	1 317 950,12
I. Zapasy	199 099,81	221 331,03
II. Należności krótkoterminowe	1 205 355,33	837 666,68
III. Inwestycje krótkoterminowe	498 209,95	208 550,54
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82 547,82	50 401,87
AKTYWA OGÓŁEM	5 717 814,36	4 932 585,28

Pasywa:

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 490 217,02	2 376 625,30
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	- 597 359,78	- 746 953,47
VIII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
IX. Zysk (strata) netto	29 177,02	65 178,98
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	145 673,26	149 378,49
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 081 924,08	2 406 581,49
I. Rezerwy na zobowiązania	51 363,64	77 089,73
II. Zobowiązania długoterminowe	75 485,13	6 966,54
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 894 047,23	2 257 872,29
IV. Rozliczenia międzyokresowe	61 028,08	64 652,93
PASYWA OGÓŁEM	5 717 814,36	4 932 585,28

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-31.03.2014	01.01.-31.03.2013
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	3 315 916,91	3 103 100,14
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 315 399,41	3 087 993,38
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	517,50	15 106,76
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 240 441,64	3 027 074,56

I. Amortyzacja	70 976,94	76 150,66
II. Zużycie materiałów i energii	1 405 218,79	1 313 604,25
III. Usługi obce	668 115,48	553 264,91
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 408,94	6 720,92
V. Wynagrodzenia	929 715,30	914 871,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	132 573,78	133 077,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 309,56	16 544,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 122,85	12 840,75
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	75 475,27	76 025,58
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	10 355,77	37 341,76
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	25 602,59
III. Inne przychody operacyjne	10 355,77	11 739,17
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	7 837,15	2 261,12
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	7 837,15	2 261,12
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	77 993,89	111 106,22
G. PRZYCHODY FINANSOWE	8,41	10,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II. Odsetki, w tym:	8,41	10,20
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE	24 772,71	23 294,34
I. Odsetki, w tym:	24 772,71	23 294,34
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)	53 229,59	87 822,08
K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
L. Odpis wartości firmy	17 612,39	- 17 612,39
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	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)	35 617,20	105 434,47
L. PODATEK DOCHODOWY	24 073,00	9 974,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	17 632,82	- 30 281,49
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	29 177,02	65 178,98

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-31.03.2014	01.01.-31.03.2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 493 844,31	2 305 474,12
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 493 844,31	2 305 474,12
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	- 752 925,67	- 1 097 078,37
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	- 752 925,67	- 1 097 078,37
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 752 925,67	- 1 097 078,37
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 597 359,78	- 746 953,47
8.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 597 359,78	- 746 953,47
8. Wynik netto	29 177,02	65 178,98
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 490 217,02	2 376 625,30
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 490 217,02	2 376 625,30

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-31.03.2014	01.01.-31.03.2013
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	29 177,02	65 178,98
II. Korekty razem	124 007,82	- 139 508,83
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	153 184,84	- 74 329,85

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-
I. Wpływy	8,41	10,20
II. Wydatki	68 900,04	13 292,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 68 891,63	- 13 282,26
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-
I. Wpływy	17 468,18	21 277,97
II. Wydatki	21 807,33	53 514,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 4 339,15	- 32 236,22
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	79 954,06	- 119 848,33
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	79 954,06	- 119 848,33
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	418 255,89	328 398,87
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	498 209,95	208 550,54

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 1 czerwca 2013 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 nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2012 ani w 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 I kwartał 2013 oraz I kwartał 2014.

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 IQ 2014 wystąpiły zdarzenia mające istotne znaczenie dla działalności spółki. Spółka otrzymała informacje o ostatecznym zakończeniu i rozpatrzeniu sprawy na korzyść Sakana S.A. poprzez odrzucenie skargi kasacyjnej przez Sad Najwyższy z powództwa Wawel Imos, tym samym ostatecznie zakończono postępowanie na korzyść Sakana S.A.

Spółka zawarła przedwstępną umowę zakupu nieruchomości przeznaczonej na uruchomienie nowej restauracji Sakana Sushi Bar. Umowy ma charakter warunkowy, finansowanie inwestycji będzie odbywać się z środków własnych spółki oraz kredytu inwestycyjnego. Umowa wiąże się z inwestycją w aktywa spółki i stanowi realizację przyjętej strategii rozwoju. Obecnie spółka znajduje się na etapie przygotowania inwestycji i wyboru studia architektonicznego do realizacji projektu. Nowa restauracja będzie największą lokalizacją z dotychczas istniejących umożliwi tym samym poszerzenie oferty produktowej i usług, co może mieć w przyszłości znaczenie dla uzyskiwanych przychodów z danej lokalizacji.

W IQ 2014 spółka przeprowadziła szereg działań reklamowych w szczególności zrealizowano kampanie kinową, kampanie w mediach społecznościowych oraz kampanie radiową. Przeprowadzone akcje marketingowe mają charakter wizerunkowy i stanowią część zaplanowanego planu promocji na rok 2014, którego celem jest budowanie świadomości marki, pozyskanie nowych klientów i zwiększenie wartości sprzedaży w restauracjach sieci. Omawiane działania zostały przeprowadzone na terenie Warszawy, Poznania i Katowic.

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

Zarząd informuje, iż w IQ 2014 roku w restauracji należącej do sieci Sakana S.A. zostało przygotowane do zaimplementowania innowacyjne rozwiązanie polegające na wprowadzeniu do procesu sprzedaży interaktywnego menu dla klientów restauracji. Dzięki wykorzystaniu tabletów i specjalnej aplikacji stworzonej dla Sakana Sushi Bar klienci będą mogli dowiedzieć się wielu ciekawostek z zakresu kultury japońskiej i tradycji sushi. Interaktywna forma menu pozwala podejrzeć potrawy dowiedzieć się o nowych daniach, przepisach i promocjach w restauracji. Aplikacja stanowić będzie narzędzie marketingu bezpośredniego wspierające proces sprzedaży.

Projekt ma charakter pilotażowy i na obecną chwilę będzie funkcjonował w jednej z restauracji należących do sieci, w przypadku pozytywnej oceny implementacji Zarząd podejmie decyzje w zakresie wprowadzenia opisanego rozwiązania do pozostałych punktów jak również do sieci franczyzowych.

W ramach innowacji wprowadzanych w ramach działalności spółki Sakana S.A. planuje wprowadzenie sprzedaży usług cateringowych poprzez stronę internetową w systemie on-line. Nowy kanał sprzedażowy ma stanowić wsparcie sprzedaży tradycyjnych metod promocji usług cateringowych i realizacji dostaw. W planach spółki na drugi kwartał roku 2014 jest również wymiana oprogramowania i urządzeń rejestrujących sprzedaż, obecnie spółka jest na etapie wyboru dostawcy.

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 Ryłski	1 654 077	24.57 %
Cormostan Trading Limited, Cypr	1 071 861	15,91 %
Robert Bender	525 553	7.80 %
Wojciech Sękalski	525 553	7.80 %
Rafał Zarzycki	341 560	5.07 %
Pozostali	974 559	14,49
RAZEM	6 733 000	100.00%