



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01 X 2014 do 31 XII 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 01.10.2014 r. do 31.12.2014 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 IV 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 Ryłski - Wiceprezes Zarządu*

1.Oświadczenie Zarządu dotyczące rzetelności danych zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.10.2014 r. do 31.12.2014 r.

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za IV 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 13.02.2015r.

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 grudnia 2014 roku , na które składa się:

1. jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5.101.724,63** PLN
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **141.004,19** PLN
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **141.004,19** PLN
 - Rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **313.162,57** PLN
2. skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5.128.420,12** PLN
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **3.486,49** PLN
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **8.490,17** PLN
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **464.263,70** 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 31.12.2014 – 42,75 etatów.
Średnia zatrudnienie za okres 01.10.-31.12.2014 r. – 40,85 etatów.

4.Organy Spółki

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 13.02.2015 r. Zarząd Spółki sprawują:

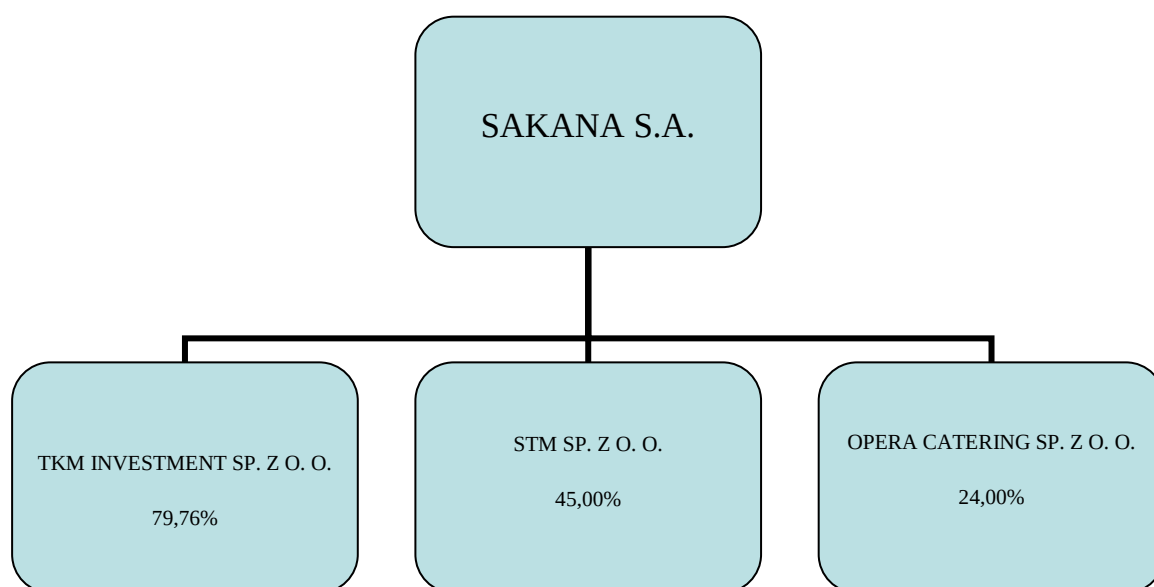
- Pan Tomasz Romanik – Prezes Zarządu
- Pan Marcin Ryłski – Wiceprezes Zarządu

Radę Nadzorczą na dzień 13.02.2015 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 grudnia 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, STM Sp. z o. o., w której posiada 45,00 % udziałów w kapitale podstawowym. Ponadto jednostką stowarzyszoną z Sakana S.A. jest Opera Catering Sp. z o.o., w której Spółka posiada 24,00 % 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. Nizinnej 12 lok. U1
- 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 45,00 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 2.250,00 zł).

5.3 OPERA CATERING Sp. z o. o.

- a. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Spokojnej 7/14
- 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 24% (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 1.200,00 zł)

Zatrudnienie na dzień 31.12.2014 r. (w przeliczeniu na pełne etaty):

	STM Sp. z o. o.	TKM Investment Sp. z o. o.	Opera Catering Sp. z o. o.
Pracownicy:	0	1	12

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wraz z danymi porównywalnymi

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S. A.

AKTYWA		31.12.2014	31.12.2013
A	Aktywa trwałe	3 485 673,08	3 475 212,03
I.	Wartości niematerialne i prawne	21 912,28	684,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	21 912,28	684,50
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 725 392,08	2 840 150,99
1.	Środki trwałe	2 220 425,15	2 411 614,36
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 840 717,24	1 968 006,46
	c) urządzenia techniczne i maszyny	288 433,91	362 788,31
	d) środki transportu	16 565,44	24 619,10
	e) inne środki trwałe	74 708,56	56 200,49
2.	Środki trwałe w budowie	504 126,93	427 696,63
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	840,00	840,00
III.	Należności długoterminowe	320 635,72	194 376,54
1.	Od jednostek powiązanych	121 748,52	45 489,34
2.	Od pozostałych jednostek	198 887,20	148 887,20
IV.	Inwestycje długoterminowe	397 450,00	398 500,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	397 450,00	398 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	397 450,00	398 500,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 283,00	41 500,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 283,00	31 535,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	9 965,00
B.	Aktywa obrotowe	1 616 051,55	1 319 855,50
I.	Zapasy	145 804,72	203 342,64
1.	Materiały	145 804,72	189 755,56
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	13 587,08
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	636 480,99	690 528,04
1.	Należności od jednostek powiązanych	134 055,47	63 387,70
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m cy	51 056,13	0,00
	b) inne	82 999,34	63 387,70

2.	Należności od pozostałych jednostek	502 425,52	627 140,34
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	197 758,41	268 031,16
	- do 12 miesięcy	197 758,41	268 031,16
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 823,40	40 693,01
	c) inne	296 843,71	318 416,17
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	822 182,60	382 429,66
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	822 182,60	382 429,66
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	23 409,63
	b) w pozostałych jednostkach	150 000,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	672 182,60	359 020,03
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 583,24	43 555,16
	Aktywa razem	5 101 724,63	4 795 067,53

PASYWA		31.12.2014	31.12.2013
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 697 705,25	2 556 701,06
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	141 004,19	217 311,58
IX.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 404 019,38	2 238 366,47
I.	Rezerwy na zobowiązania	30 428,00	54 531,97
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 428,00	32 990,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	21 541,97
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	0,00	21 541,97
II.	Zobowiązania długoterminowe	82 592,48	31 956,83
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	82 592,48	31 956,83
	a) kredyty i pożyczki	52 083,27	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	30 509,21	31 956,83
	d) inne		0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 254 470,71	2 082 682,96
1.	Wobec jednostek powiązanych	66 549,64	58 496,70
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	66 549,64	58 496,70

	- do 12 miesięcy	66 549,64	58 496,70
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 179 507,89	2 015 773,08
	a) kredyty i pożyczki	762 971,53	500 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	26 863,95	32 034,29
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	842 913,48	860 929,74
	- do 12 miesięcy	842 913,48	860 929,74
	- 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	312 725,81	415 808,69
	h) z tytułu wynagrodzeń	199 321,24	198 232,48
	i) inne	34 711,88	8 767,88
3.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	36 528,19	69 194,71
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 528,19	69 194,71
	- długoterminowe	13 166,67	36 528,19
	- krótkoterminowe	23 361,52	32 666,52
	Pasywa razem	5 101 724,63	4 795 067,53

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S. A.

(wersja porównawcza)

		za okres	za okres	za okres	za okres
		01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013	01.10. - 31.12.2014	01.10. - 31.12.2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 975 885,09	11 529 789,35	2 633 293,12	3 147 503,91
	- od jednostek powiązanych	71 994,02	63 128,91	18 117,80	14 111,39
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 607 762,23	11 165 577,34	2 538 490,14	2 919 968,77
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	222 791,70	188 234,31	82 366,60	90 619,16
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	0,00	0,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	145 331,16	175 977,70	12 436,38	136 915,98
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 953 363,04	11 179 968,25	2 700 448,65	2 799 674,05
I.	Amortyzacja	278 496,54	282 410,18	60 845,67	75 585,11
II.	Zużycie materiałów i energii	4 378 280,18	4 681 073,56	1 050 326,50	1 120 473,93
III.	Usługi obce	2 413 251,72	2 218 666,40	607 498,24	656 884,59
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	34 521,71	37 809,75	8 127,01	9 079,69
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	3 212 161,43	3 284 297,53	817 176,88	716 343,27
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	443 489,29	477 508,99	112 248,66	116 396,35
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	82 722,78	81 040,54	32 199,31	19 897,84
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	110 439,39	117 161,30	12 026,38	85 013,27
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	22 522,05	349 821,10	-67 155,53	347 829,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne	160 144,56	194 421,96	148 368,90	-136 854,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	23 553,07	0,00	23 553,07
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	-82 419,89
III.	Inne przychody operacyjne	160 144,56	170 868,89	148 368,90	-77 987,18
E.	Pozostałe koszty operacyjne	76 437,57	164 646,73	52 756,80	157 829,33
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	-4 166,66
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	76 437,57	164 646,73	52 756,80	161 995,99
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	106 229,04	379 596,33	28 456,57	53 146,53
G.	Przychody finansowe	173 365,16	1 001,37	170 620,81	-6 249,75
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	7 690,57	1 001,37	4 946,22	-6 249,75
	- od jednostek powiązanych w tym:	3 148,52	719,00	3 148,52	719,00
	- z tyt leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	165 674,59	0,00	165 674,59	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	73 204,01	76 935,12	23 888,78	35 432,44
I.	Odsetki, w tym:	73 151,75	74 710,69	23 888,78	33 208,01
	- od jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	52,26	2 224,43	0,00	2 224,43
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	206 390,19	303 662,58	175 188,60	11 464,34
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	206 390,19	303 662,58	175 188,60	11 464,34
L.II	Podatek dochodowy	56 696,00	84 077,00	43 244,00	52 205,00
L.II	Podatek dochodowy - odroczony	8 690,00	2 274,00	3 003,00	2 274,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	141 004,19	217 311,58	128 941,60	-43 014,66

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S. A.

	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013
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 (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	-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	141 004,19	217 311,58
a) zysk netto	141 004,19	217 311,58
b) strata netto		
II. Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ)	2 697 705,25	2 556 701,06
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 697 705,25	2 556 701,06

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S. A.

01.01-31.12.2014 01.01-31.12.2013

A.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	218 218,88	657 355,25
I.	Zysk (strata) netto	141 004,19	217 311,58
II.	II. Korekty razem:	77 214,69	440 043,67
1	Amortyzacja, w tym:	278 496,54	282 410,18
2	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	52,26	2 224,43
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	68 609,70	70 042,77
4	(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-165 674,59	-23 553,07
5	Zmiany stanu rezerw	-24 103,97	-7 557,76
6	Zmiana stanu zapasów	57 537,92	-62 278,00
7	Zmiana stanu należności	-72 212,13	-222 215,65
8	Zmiana stanu innych zobowiązań	-86 013,44	426 466,62
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	20 522,40	-25 495,85
10	Inne korekty		
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	218 218,88	657 355,25

B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-108 237,70	-470 216,02
I.	Wpływy	38 676,27	60 782,37
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	44 500,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym :	38 676,27	16 282,37
	a) w jednostkach powiazanych	34 134,22	16 000,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	4 542,05	282,37
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłaty udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki	4 542,05	282,37
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	146 913,97	530 998,39
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 313,97	500 498,39
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	112 600,00	3 000,00
	a) w jednostkach powiazanych	112 600,00	3 000,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	27 500,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-108 237,70	-470 216,02
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	203 181,39	-149 320,89
I.	Wpływy	315 054,80	129 999,97
1	Wpływy netto z emisji akcji i dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	315 054,80	129 999,97
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	111 873,41	279 320,86
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	Spłaty 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	38 721,66	209 278,09
8	Odsetki	73 151,75	70 042,77
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	203 181,39	-149 320,89
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	313 162,57	37 818,34
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	313 162,57	37 818,34
	- 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:	672 182,60	359 020,03
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.2 Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Aktywa:

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	3 340 318,65	3 770 171,96
I. Wartości niematerialne i prawne	21 912,28	684,50
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych	140 899,14	196 448,72
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 956 237,03	3 370 751,54
IV. Należności długoterminowe	199 787,20	160 787,20
V. Inwestycje długoterminowe	1 200,00	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 283,00	41 500,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 788 101,47	1 754 667,21
I. Zapasy	145 804,72	214 355,45
II. Należności krótkoterminowe	598 107,73	1 073 313,71
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 032 519,59	418 255,89
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 669,43	48 742,16
AKTYWA OGÓŁEM	5 128 420,12	5 524 839,17

Pasywa:

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 465 865,36	2 457 375,20
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	- 596 020,91	- 752 925,67
VIII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
IX. Zysk (strata) netto	3 486,49	151 901,08
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	33 381,30	161 927,53
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 629 173,46	2 905 536,44
I. Rezerwy na zobowiązania	30 428,00	56 372,96
II. Zobowiązania długoterminowe	246 989,11	31 956,83
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 315 228,16	2 748 011,94
IV. Rozliczenia międzyokresowe	36 528,19	69 194,71
PASYWA OGÓŁEM	5 128 420,12	5 524 839,17

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.- 31.12.2014	01.01.- 31.12.2013	01.10.- 31.12.2014	01.10.- 31.12.2013
	11 176 306,03	12 714 961,50	5 479 185,08	12 714 961,50
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	11 176 306,03	12 714 961,50	2 770 761,92	3 498 069,41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 073 028,76	12 591 366,41	2 758 325,54	3 413 536,04
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	103 277,27	123 595,09	12 436,38	84 533,37
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	11 189 306,01	12 300 158,42	2 829 723,31	3 159 831,27
I. Amortyzacja	282 921,90	322 779,23	61 952,01	85 302,86
II. Zużycie materiałów i energii	4 388 176,45	5 205 093,55	1 065 332,02	1 316 482,27
III. Usługi obce	2 431 991,13	2 364 860,45	669 985,93	719 993,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	44 139,83	46 669,29	11 070,15	11 272,32
V. Wynagrodzenia	3 402 287,43	3 639 022,47	864 481,38	797 788,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	446 627,10	521 880,90	112 676,13	124 080,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82 722,78	82 691,23	32 199,31	19 897,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	110 439,39	117 161,30	12 026,38	85 013,27
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 12 999,98	414 803,08	- 58 961,39	338 238,14
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	160 146,27	204 765,38	148 368,94	- 141 853,95
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	23 553,07	-	23 553,07
II. Dotacje	-	-	-	82 419,89
III. Inne przychody operacyjne	160 146,27	181 212,31	148 368,94	- 82 987,13
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	97 577,36	208 054,81	52 821,98	165 306,52
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	40 863,79	-	826,87
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	97 577,36	167 191,02	52 821,98	164 479,65
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	49 568,93	411 513,65	36 585,57	31 077,67
G. PRZYCHODY FINANSOWE	174 456,14	1 640,69	171 052,48	- 6 969,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	8 781,55	1 640,69	5 377,89	- 6 969,38
III. Zysk ze zbycia inwestycji	165 674,59	-	165 674,59	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-

H. KOSZTY FINANSOWE	82 407,83	89 919,14	32 161,72	36 585,72
I. Odsetki, w tym:	82 355,57	87 694,71	32 109,46	34 361,29
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	52,26	2 224,43	52,26	2 224,43
I. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)	141 617,24	323 235,20	175 476,33 -	12 477,43
K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	70 449,57	70 449,57	17 612,39	17 612,39
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	70 449,57	70 449,57	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)	71 167,67	252 785,63	157 863,94 -	30 089,82
L. PODATEK DOCHODOWY	65 386,00	86 351,00	46 247,00	54 479,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	2 295,18 -	14 533,55 -	556,04
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	3 486,49	151 901,08	111 060,90 -	79 393,62

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 457 375,20	2 305 474,12
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 457 375,20	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	- 596 020,91	- 752 925,67
8.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 596 020,91	- 752 925,67
8. Wynik netto	3 486,49	151 901,08
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 465 865,36	2 457 375,20
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 465 865,36	2 457 375,20

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	3 486,49	151 901,08
II. Korekty razem	97 601,08	645 191,29
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	101 087,57	797 092,37
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	4 973,72	89 312,11
II. Wydatki	74 953,97	547 226,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 69 980,25	- 457 914,46
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	549 879,80	129 999,97
II. Wydatki	116 723,42	379 320,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	433 156,38	- 249 320,89
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	464 263,70	89 857,02
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	464 263,70	89 857,02
- 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	882 519,59	418 255,89

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 2013 ani w roku 2014.

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 co do jednostek zależnych oraz metodą praw własności co do jednostek stowarzyszonych, przedstawione w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów/akcji jednostki zależnej powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu. Sprawozdania jednostkowe podmiotów objętych konsolidacją zostały sporządzone według jednolitej polityki rachunkowości, którą charakteryzuje:

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

Konsolidacją objęto odpowiednio IV kwartał 2013 oraz IV 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 omawianym kwartale działania spółki koncentrowały się na otwarciu pierwszego etapu działalności gastronomicznej w Teatrze Roma. Przerwa spowodowana generalnym remontem miała negatywny wpływ na wartości przychodowe spółki i osiągnięte wyniki w roku 2014. Czwarty kwartał przyniósł zakończenie modernizacji teatru polegającego na rozbudowie sali głównej i nowej aranżacji wnętrza obiektu. Dostosowanie przez spółkę powierzchni sprzedażowych zgodnie z nowymi wymaganiami, wraz z rozpoczęciem działalności teatru powinno mieć korzystny wpływ na osiągane wyniki finansowe.

W omawianym okresie Zarząd kontynuował prace nad projektem campingu zlokalizowanego w województwie podlaskim, w głównej mierze polegające na działaniach związanych z pozyskaniem odpowiedniego finansowania przedsięwzięcia. Proces ten kontynuowany będzie w pierwszym kwartale 2015 roku.

Spółka prowadziła też rozmowy z firmami produkcyjno-dystrybucyjnymi produktów spożywczych mające na celu nawiązanie współpracy okresowej. Ewentualne wsparcie finansowe działań marketingowych spowoduje w ocenie Zarządu wzrost popularności marki Sakana przy jednoczesnym polepszeniu przychodów Spółki.

8. Informacje na temat aktywności jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W IV kwartale wdrożono system sprzedaży cateringowej on-line oraz zoptymalizowano stronę internetową, mając na celu ułatwienie jej obsługi na urządzeniach mobilnych typu smartfon. Spółka we współpracy z agencją przygotowała strategię reklamową na 2015 rok.

Ponadto Sakana S.A kontynuuje promocję marki za pośrednictwem narzędzi internetowych, zgodnie z zaplanowanym kalendarium.

Lokalnie w restauracjach prowadzone są akcje promocyjne mające na celu zwiększenie zysku i zapewnienie Gościom jak najbardziej urozmaiconej oferty, adekwatnej do potrzeb rynku i zmieniających się przyzwyczajęń kulinarnych Polaków.

Spółka uruchomiła program lojalnościowy SAKANA FRIENDS dedykowany dla gości restauracji w Katowicach.

Sakana S.A .objęła patronat nad prestiżowym wydarzeniem, które odbyło się w Teatrze Polskim w Warszawie (koncert premierowy jednej z aktorek), z którego liczne publikacje pojawiły się w mediach. Ponadto zostały podjęte prace nad stworzeniem katalogu i oferty eventowo-cateringowej skierowanej do klienta biznesowego oraz plany aktywnego pozyskiwania kontraktów, co w przyszłości przełoży się na wynik finansowy spółki.

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 %
Pozostali	974 559	19,56%
RAZEM	6 733 000	100.00%