



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01 X 2015 do 31 XII 2015

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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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 2015 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 01.10.2015 r. do 31.12.2015 r.

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2015 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 05.02.2016r.

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 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku , na które składa się:

1. jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5.518.341,07 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **(-) 232.588,60 PLN**
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **232.588,60 PLN**
 - Rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zwiększanie stanu środków pieniężnych o kwotę **55.927,32 PLN**
2. skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5.183.558,62 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **(-) 469.617,42 PLN**
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **469.617,42 PLN**
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **141.217,69 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 na dzień 31.12.2015 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 31.12.2015 41,75 etatów.

Średnia zatrudnienie za okres 01.10.-31.12.2015 r. 42,67 etatów.

4.Organy Spółki

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 05.02.2016 r. Zarząd Spółki sprawują:

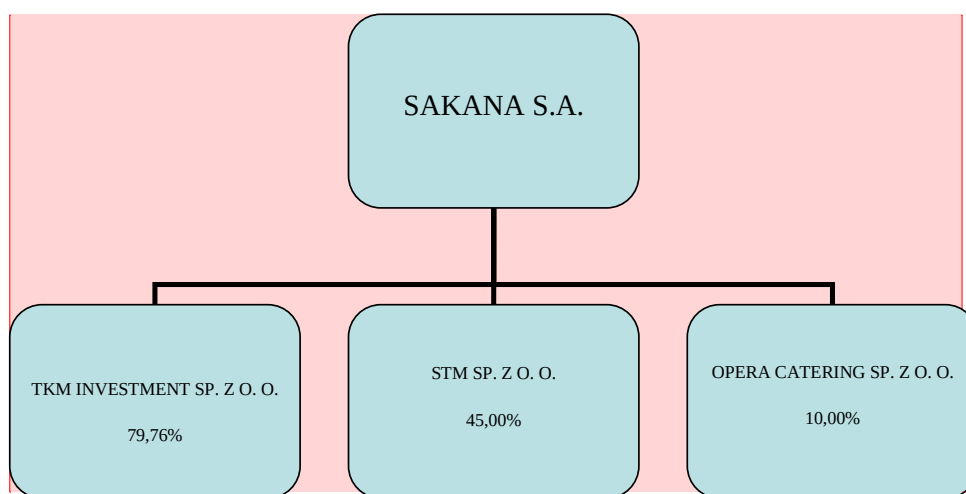
- Pan Tomasz Romanik – Prezes Zarządu
- Pan Marcin Ryłski – Wiceprezes Zarządu

Radę Nadzorczą na dzień 05.02.2016 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 2015 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 10,00 % udziałów w kapitale podstawowym.



Komentarz [MR1]: Proszę sprawdzić ostatni akt notarialny i umowę sprzedaży ale moim zdaniem to jest ok. Podajemy stan na 31.12.2015

Komentarz [MR2]: j.w.

Na podstawie art. 57 ust. 2 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką oraz organami kierującymi tą jednostką skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje Spółki OPERA CATERING Sp. z o.o.

5.1 TKM INVESTMENT Sp. z o.o.

- Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinnej 12 lok. U1
- 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.
- 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, Pl. Teatralny 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 10% (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 500,00 zł)

Komentarz [MR3]: zgodnie z KRS na 31.12.2015 – moim zdaniem ok, kapiatłu nie podnosili

Zatrudnienie na dzień 31.12.2015 r. (w przeliczeniu na pełne etaty):

	STM Sp. z o. o.	TKM Investment Sp. z o. o.
Pracownicy:	0,1 etatu	0

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wraz z danymi porównywalnymi

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S. A.

AKTYWA		31.12.2015	31.12.2014
A	Aktywa trwałe	4 188 661,48	3 490 847,69
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 183,78	21 912,28
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	6 183,78	21 912,28
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 996 524,01	2 719 092,69
1.	Środki trwałe	2 215 709,77	2 213 846,15
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 804 360,76	1 840 717,24
	c) urządzenia techniczne i maszyny	261 387,58	281 854,91
	d) środki transportu	8 511,78	16 565,44
	e) inne środki trwałe	141 449,65	74 708,56
2.	Środki trwałe w budowie	766 596,04	504 126,93
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	14 218,20	1 119,61
III.	Należności długoterminowe	720 708,69	320 635,72
1.	Od jednostek powiązanych	481 409,13	121 748,52
2.	Od pozostałych jednostek	239 299,56	198 887,20
IV.	Inwestycje długoterminowe	396 750,00	397 450,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	396 750,00	397 450,00
	a) w jednostkach powiązanych	396 750,00	397 450,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68 495,00	31 757,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 495,00	31 757,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 329 679,59	1 614 343,37
I.	Zapasy	103 562,47	145 804,73
1.	Materiały	81 484,31	145 804,73
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	22 078,16	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	474 155,69	634 772,80
1.	Należności od jednostek powiązanych	21 867,11	134 055,47
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m cy	580,56	51 056,13
	b) inne	21 286,55	82 999,34

2.	Należności od pozostałych jednostek	452 288,58	500 717,33
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	173 613,40	194 630,36
	- do 12 miesięcy	173 613,40	194 630,36
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	49 131,37	9 843,93
	c) inne	229 543,81	296 243,04
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	728 109,92	822 182,60
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	728 109,92	822 182,60
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	150 000,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	728 109,92	672 182,60
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 851,51	11 583,24
	Aktywa razem	5 518 341,07	5 105 191,06

PASywa		31.12.2015	31.12.2014
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 459 240,18	2 691 828,78
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	-366 571,01	-501 698,73
VIII.	Zysk (strata) netto	-232 588,60	135 127,72
IX.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 059 100,89	2 413 362,28
I.	Rezerwy na zobowiązania	35 851,00	30 428,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 851,00	30 428,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	527 437,91	76 963,50
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	527 437,91	76 963,50
	a) kredyty i pożyczki	500 329,38	52 083,27
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	27 108,53	24 880,23
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 482 645,31	2 269 442,59
1.	Wobec jednostek powiązanych	69 723,67	66 549,64
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	69 723,67	66 549,64

	- do 12 miesięcy	69 723,67	66 549,64
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 404 508,46	2 194 479,77
	a) kredyty i pożyczki	764 927,83	762 971,53
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	32 759,68	26 193,54
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 020 534,72	846 800,85
	- do 12 miesięcy	1 020 534,72	846 800,85
	- 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	297 713,49	324 870,24
	h) z tytułu wynagrodzeń	231 726,62	199 321,24
	i) inne	56 846,12	34 322,37
3.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 166,67	36 528,19
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 166,67	36 528,19
	- długoterminowe	7 166,67	13 166,67
	- krótkoterminowe	6 000,00	23 361,52
	Pasywa razem	5 518 341,07	5 105 191,06

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S. A.

(wersja porównawcza)			za okres	za okres	za okres	za okres
			01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014	01.10. - 31.12.2015	01.10. - 31.12.2014
A.	A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 903 111,34	10 975 885,09	2 741 564,78	2 633 293,12
		- od jednostek powiązanych	69 841,47	71 994,02	14 299,62	18 117,80
	I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 684 753,14	10 607 762,23	2 690 032,03	2 538 490,14
	II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	161 847,38	222 791,70	39 706,92	82 366,60
	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	56 510,82	145 331,16	11 825,83	12 436,38
B.	B.	Koszty działalności operacyjnej	11 180 041,68	10 957 136,91	2 870 360,26	2 704 222,52
	I.	Amortyzacja	304 143,76	278 496,54	71 721,90	60 845,67
	II.	Zużycie materiałów i energii	4 293 233,00	4 378 906,24	1 099 373,84	1 050 952,56
	III.	Usługi obce	2 365 357,40	2 413 958,50	575 426,79	608 205,02
	IV.	Podatki i opłaty, w tym:	26 887,70	34 521,71	5 745,66	8 127,01
		- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V.	Wynagrodzenia	3 553 963,16	3 212 161,43	936 709,58	817 176,88
	VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	495 513,36	445 930,32	128 492,82	114 689,69
	VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	88 694,23	82 722,78	42 258,76	32 199,31
	VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	52 249,07	110 439,39	10 630,91	12 026,38
C.	C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-276 930,34	18 748,18	-128 795,48	-70 929,40
D.	D.	Pozostałe przychody operacyjne	27 340,17	160 609,75	10 548,28	148 834,09
	I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
	III.	Inne przychody operacyjne	27 340,17	160 609,75	10 548,28	148 834,09
E.	E.	Pozostałe koszty operacyjne	20 565,14	79 634,36	5 996,96	55 953,59
	I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III.	Inne koszty operacyjne	20 565,14	79 634,36	5 996,96	55 953,59
F.	F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-270 155,31	99 723,57	-124 244,16	21 951,10
G.	G.	Przychody finansowe	73 745,99	173 365,16	39 435,68	170 620,81
	I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

		- od jednostek powiązanych				
	II.	Odsetki, w tym:	31 921,95	7 690,57	21 511,10	4 946,22
		- od jednostek powiązanych w tym:	18 540,61	3 148,52	18 540,61	3 148,52
		- z tyt leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	III.	Zysk ze zbycia inwestycji	41 824,04	165 674,59	17 924,58	165 674,59
	IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	H.	Koszty finansowe	67 494,28	73 204,01	19 455,26	23 888,78
	I.	Odsetki, w tym:	67 375,69	73 151,75	19 418,28	23 888,78
		- 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	118,59	52,26	36,98	0,00
I.	I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-263 903,60	199 884,72	-104 263,74	168 683,13
J.	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.	K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-263 903,60	199 884,72	-104 263,74	168 683,13
L.	L.II	Podatek dochodowy - bieżący	0,00	67 541,00	0,00	54 089,00
	L.II	Podatek dochodowy - odroczony	-31 315,00	-2 784,00	-22 714,00	-8 471,00
M.	M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N.	N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-232 588,60	135 127,72	-81 549,74	123 065,13

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S. A.

	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	2 691 828,78	2 556 701,06
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów zasadniczych		
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 691 828,78	2 556 701,06
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 Zmianę 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	-501 698,73	-719 010,31
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	-501 698,73	-719 010,31
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów zasadniczych		
7.6 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych	-501 698,73	-719 010,31
7.7 Zmiana straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	135 127,72	217 311,58
- pokrycie zyskiem	135 127,72	217 311,58
7.8 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-366 571,01	-501 698,73
7.9 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-366 571,01	-501 698,73
8. Wynik netto	-232 588,60	135 127,72
a) zysk netto		135 127,72
b) strata netto	-232 588,60	
II. Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ)	2 459 240,18	2 691 828,78
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 459 240,18	2 691 828,78

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S. A.

/metoda pośrednia/

	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	5 706,75	365 968,88
I. Zysk (strata) netto	-232 588,60	135 127,72
II. II. Korekty razem:	238 295,35	230 841,16
1 Amortyzacja, w tym:	304 143,76	278 496,54
2 (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	52,26
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	35 453,74	68 609,70
4 (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-41 824,04	-17 924,59
5 Zmiany stanu rezerw	5 423,00	-24 103,97
6 Zmiana stanu zapasów	42 242,26	57 537,91
7 Zmiana stanu należności	-239 455,86	-70 503,94
8 Zmiana stanu innych zobowiązań	204 680,28	-70 371,15
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-72 367,79	9 048,40
10 Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 706,75	365 968,88
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności	-305 704,59	-256 303,81

	inwestycyjnej		
I.	Wpływy	196 775,33	38 676,27
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym :	195 901,66	38 676,27
a)	w jednostkach powiazanych	192 524,04	34 134,22
b)	w pozostałych jednostkach, w tym:	3 377,62	4 542,05
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłaty udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki	3 377,62	4 542,05
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	873,67	0,00
II.	Wydatki	502 479,92	294 980,08
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	155 359,92	182 380,08
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	347 120,00	112 600,00
a)	w jednostkach powiazanych	341 120,00	112 600,00
b)	w pozostałych jednostkach, w tym:	6 000,00	0,00
	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	udzielone pożyczki długoterminowe	6 000,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-305 704,59	-256 303,81
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	355 925,16	203 497,50
I.	Wpływy	579 500,00	315 054,80
1	Wpływy netto z emisji akcji i dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	579 500,00	315 054,80
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	223 574,84	111 557,30
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	129 297,59	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	26 901,56	38 405,55
8	Odsetki	67 375,69	73 151,75
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	355 925,16	203 497,50
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	55 927,32	313 162,57
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	55 927,32	313 162,57
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	672 182,60	359 020,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	728 109,92	672 182,60
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.2 Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Aktywa:

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	3 647 231,52	3 345 493,27
I. Wartości niematerialne i prawne	6 183,78	21 912,28
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych	70 449,58	140 899,15
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 232 303,60	2 949 937,64
IV. Należności długoterminowe	269 299,56	199 787,20
V. Inwestycje długoterminowe	500,00	1 200,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68 495,00	31 757,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 536 327,10	1 858 727,62
I. Zapasy	103 562,47	145 804,73
II. Należności krótkoterminowe	664 387,22	668 733,87
III. Inwestycje krótkoterminowe	741 301,90	1 032 519,59
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 075,51	11 669,43
AKTYWA OGÓŁEM	5 183 558,62	5 204 220,89

Pasywa:

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 983 940,46	2 453 557,88
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	- 604 841,91	- 596 020,91
VIII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
IX. Zysk (strata) netto	- 469 617,42	- 8 821,00
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	37 037,33	31 392,51
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 162 580,83	2 719 270,50
I. Rezerwy na zobowiązania	35 851,00	30 428,00
II. Zobowiązania długoterminowe	527 437,91	241 360,13
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 586 125,25	2 410 954,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 166,67	36 528,19
PASYWA OGÓŁEM	5 183 558,62	5 204 220,89

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.- 31.12.2015	01.01.- 31.12.2014	01.10.- 31.12.2015	01.10.- 31.12.2014
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	11 026 123,03	11 066 071,88	2 767 493,48	2 660 527,77
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 024 249,57	10 975 230,99	2 766 817,27	2 660 527,77
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 873,46	90 840,89	676,21	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	11 399 555,21	11 117 668,77	2 963 014,61	2 758 086,07
I. Amortyzacja	311 978,39	282 921,90	74 657,51	61 952,01
II. Zużycie materiałów i energii	4 346 831,25	4 383 039,17	1 107 901,24	1 060 194,74
III. Usługi obce	2 238 351,38	2 363 050,14	567 655,05	601 044,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:	30 044,21	44 139,83	6 445,66	11 070,15
V. Wynagrodzenia	3 828 858,75	3 402 287,43	1 021 018,58	864 481,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	500 702,51	449 068,13	131 872,90	115 117,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	90 539,65	82 722,78	42 832,76	32 199,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	52 249,07	110 439,39	10 630,91	12 026,38
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 373 432,18	- 51 596,89	- 195 521,13	- 97 558,30
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	34 575,02	185 611,46	10 263,01	173 834,13
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	34 575,02	185 611,46	10 263,01	173 834,13
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	38 718,81	100 777,17	24 149,27	56 021,79
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	38 718,81	100 777,17	24 149,27	56 021,79
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	- 377 575,97	33 237,40	- 209 407,39	20 254,04
G. PRZYCHODY FINANSOWE	55 205,38	23 557,62	20 895,07	20 153,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	13 381,34	5 633,03	2 970,49	2 229,37
III. Zysk ze zbycia inwestycji	41 824,04	17 924,59	17 924,58	17 924,59
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-

H. KOSZTY FINANSOWE		102 467,44	77 853,06	25 556,34	27 554,69
I. Odsetki, w tym:		102 348,85	77 800,80	25 519,36	27 554,69
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-	-	-
IV. Inne		118,59	52,26	36,98	-
I. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	147 750,00	-	147 750,00
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)	-	424 838,03	126 691,96	-	214 068,66
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)	-	495 287,60	56 242,39	-	231 681,05
L. PODATEK DOCHODOWY	-	31 315,00	67 541,00	-	22 714,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		-	2 784,00	-	2 784,00
R. Zyski (straty) mniejszości	-	5 644,82	306,39	10 290,53	1 432,75
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-	469 617,42	8 821,00	-	198 676,52

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 453 557,88	2 462 378,88
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 453 557,88	2 462 378,88
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	- 596 020,91	- 744 393,77
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	- 596 020,91	- 744 393,77
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 596 020,91	- 744 393,77
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 604 841,91	- 596 020,91
8.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 604 841,91	- 596 020,91
8. Wynik netto	- 469 617,42	- 8 821,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 983 940,46	2 453 557,88
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 983 940,46	2 453 557,88

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 469 617,42	- 8 821,00
II. Korekty razem	385 501,22	271 005,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	- 84 116,20	262 184,80
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	45 901,66	23 198,31
II. Wydatki	174 129,19	224 520,08

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	128 227,53	-	201 321,77
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		-		-
I. Wpływy		579 500,00		560 528,32
II. Wydatki		508 373,96		115 001,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		71 126,04		445 527,26
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-	141 217,69		506 390,29
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		283 860,06	-	119 848,33
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-		-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		882 519,59		376 129,30
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		741 301,90		882 519,59

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 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.

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

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

Na dzień 30/09/2015 r. Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Opera Catering Sp. z o.o. na mocy art. 57 ustawy o rachunkowości z powodu występowania ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto oraz które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

Stosowane metody wyceny

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

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny ST), pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczanych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.
- udziały w jednostkach podporządkowanych według zasad określonych dla udziałów w innych jednostkach, z tym, że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wyceniane metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 Ustawy o rachunkowości.

- inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która cena jest niższa a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

- należne i udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

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

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

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

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

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

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

Wybrane metody ustalania wyniku finansowego

Na wynik finansowy spółki netto składają się:

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

- wynik operacji finansowych,

- wynik operacji nadzwyczajnych,

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

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów oraz zmiany stanu produktów i kosztem wytworzenia produktów na

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

Wynik działalności finansowej stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, dodatnich różnic kursowych a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, ujemnych różnic kursowych.

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

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

Zasady ustalania amortyzacji

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Na dzień przyjęcia środka trwałego do 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

Spółka Sakana S.A. w ostatnim kwartale roku 2015 koncentrowała swoją działalność wokół projektu powiększenia restauracji w Warszawie w związku z umową podpisaną na wynajem dodatkowych powierzchni z przeznaczeniem na działalność gastronomiczną, o czym informował raportem bieżącym. Nowa umowa przyczyni się do zwiększenia powierzchni sprzedażowej restauracji warszawskiej co jest strategicznym założeniem koncepcji zmiany formuły obecnych placówek, które posiadały wyłącznie funkcje rolling baru. Uruchomienie projektowanej restauracji, wiąże się z znaczącym rozszerzeniem produktowym i uatrakcyjnieniem oferty Sakana, wymaga jednak szerokiej reorganizacji istniejącego przedsięwzięcia. Projektowane zmiany będą odbywać się w obszarze kuchni orientalnej i nie oznaczają odejścia od dotychczas oferowanych produktów, lecz jedynie poszerzenie dotychczasowej oferty i dostosowanie jej do potrzeb rynkowych.

W związku z opisaną projektem spółka prowadziła działania rekrutacyjne. Zatrudnienie dodatkowego personelu w okresie poprzedzającym uruchomienie nowej restauracji może wpływać na bieżące wyniki operacyjne spółki. Spółka ponadto ponosi w związku z omawianymi inwestycjami wydatki operacyjne, które wpływają na poziom rentowności operacyjnej. Część kosztów oraz wydatków związanych z procesami organizacyjnymi w ramach omawianej inwestycji nie jest kwalifikowana w rozumieniu przepisów jako koszt inwestycyjny, nie podlega amortyzacji i w związku z powyższym wskazane wydatki obciążają bieżący wynik finansowy spółki.

Spółka podjęła również działania w związku z planowanym poszerzeniem oferty usług gastronomicznych mające na celu pozyskanie nowych dostawców zagranicznych, których produkty mają być w nowej ofercie Sakana. Wskazany asortyment będzie importowany do magazynów firmy w celu dalszej odsprzedaży. Powiększenie stanów magazynowych może wpłynąć na wyniki finansowe spółki.

W omawianym okresie spółka prowadziła negocjacje mające na celu przedłużenie umowy najmu restauracji w Poznaniu w związku z kończącym się okresem na jaki przedmiotowa umowa została zawarta. Na dzień 31.12.2015 negocjacje nie zostały zakończone. Ewentualne ryzyko nie przedłużenia umowy najmu może spowodować okresowe zawieszenie działalności w danej lokalizacji w związku z koniecznością przeniesienia działalności. Opisana ryzyko może mieć wpływ na uzyskiwane wyniki finansowe spółki w przyszłości.

Ponadto w ramach operacyjnej działalności spółka prowadziła czynności związane z działaniami marketingowymi, których głównym założeniem jest wspomaganie sprzedaży cateringowej.

Spółka na dzień 31.12.2015 nie planuje dodatkowych emisji akcji .

Na dzień 31.12.2015 spółka nie podjęła uchwał ani decyzji w sprawie skupu własnych akcji.

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 Spółka kontynuowała działania marketingowe związane z promocją cateringu, usług dowozu, a także oferty eventowej. Spółka odnotowała wzrost zamówień on-line dzięki wprowadzeniu i promocji systemu umożliwiającego realizację usług dowozu poprzez stronę internetową. Spółka kontynuuje program lojalnościowy Sakana Friends w Katowicach.

Spółka rozpoczęła również proces negocjacji w zakresie implementacji systemów lojalnościowych w pozostałych restauracjach sieci przy wykorzystaniu nowoczesnych rozwiązań IT. Wprowadzenie systemów lojalnościowych ma na celu zwiększenie przywiązania do marki wśród stałych klientów oraz umożliwi dotarcie do nowych docelowych klientów indywidualnych potencjalnie zainteresowanych ofertą Sakana.

9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz

Nie dotyczy. Emitent nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych.

10. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

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