



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01 I 2016 do 31 III 2016

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 01.01.2016 r. do 31.03.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - 6.1 Dane finansowe jednostkowe
 - 6.2 Dane finansowe skonsolidowane
 - 6.3 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu
7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
8. Informacje na temat aktywności jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie
9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz wyników
10. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Szanowni Państwo !

W imieniu Sakana S.A. mamy przyjemność zaprezentować Państwu Raport za I kwartał 2016 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 01.01.2016 r. do 31.03.2016 r.

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za I kwartał 2016 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 12.05.2016r.

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 2016 roku do 31 marca 2016 roku , na które składa się:

1. jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5.460.663,73** PLN
 - Rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie **48.736,69** PLN
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **48.736,69** PLN
 - Rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **363.270,35** PLN
2. skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5.054.669,03** PLN
 - Rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie **9.470,58** PLN
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **9.470,58** PLN
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **375.283,67** 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 Rylski

3. Informacje ogólne o Spółce

Firma: Sakana S.A.
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Siedziba: ul. Nizinna 12 lok.U1, 04-362 Warszawa
Telefon: + 48 22 636 01 07
Faks: +48 22 636 01 15
Adres internetowy: www.sakanasa.pl
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 31.03.2016 posiada cztery lokale gastronomiczne własne i trzy francyzowe:

Lokale własne:

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

Lokale francyzowe:

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

Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31.03.2016 roku wynosi 39 etatów. Średnia zatrudnienie za okres 01.01.-31.03.2016 r. wyniosło 39 etatów.

4.Organy Spółki

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 12.05.2016 r. Zarząd Spółki sprawują:

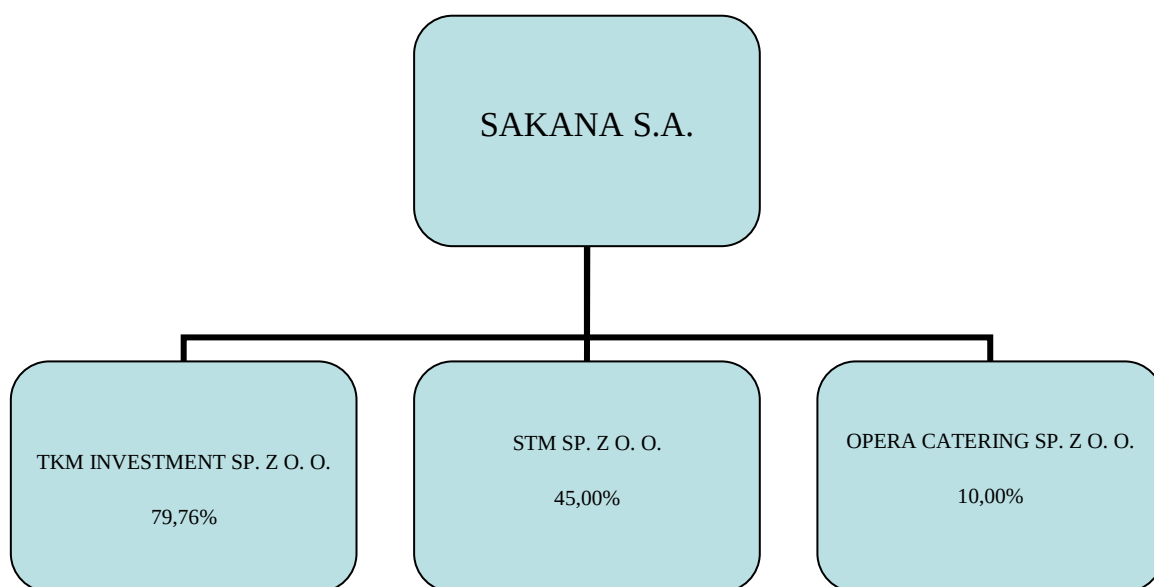
- Pan Tomasz Romanik – Prezes Zarządu
- Pan Marcin Ryłski – Wiceprezes Zarządu

Radę Nadzorczą na dzień 12.05.2016 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 marca 2016 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.



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.

- 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, 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)

Zatrudnienie na dzień 31.03.2016 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 01.01.2016 r. do 31.03.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S. A.

AKTYWA		Na dzień 31.03.2016	Na dzień 31.03.2015
A	Aktywa trwałe	4 487 578,14	3 570 916,03
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 251,62	17 980,12
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 251,62	17 980,12
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 291 218,63	2 688 152,19
1.	Środki trwałe	2 175 606,54	2 391 288,77
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 770 078,56	1 909 135,47
	c) urządzenia techniczne i maszyny	266 056,08	296 265,13
	d) środki transportu	6 498,39	14 552,05
	e) inne środki trwałe	132 973,51	171 336,12
2.	Środki trwałe w budowie	1 101 393,89	296 023,42
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	14 218,20	840,00
III.	Należności długoterminowe	725 552,89	437 257,72
1.	Od jednostek powiązanych	503 479,13	238 370,52
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	222 073,76	198 887,20
IV.	Inwestycje długoterminowe	396 750,00	397 450,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	396 750,00	397 450,00
	a) w jednostkach powiązanych	396 250,00	396 250,00
	- udziały lub akcje	396 250,00	396 250,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	500,00	1 200,00
	- udziały lub akcje	500,00	1 200,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	71 805,00	30 076,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	71 805,00	30 076,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	973 085,59	1 580 339,63
I.	Zapasy	105 412,38	117 386,22
1.	Materiały	83 334,22	117 386,22
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	452 126,08	699 560,22
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	52 883,98
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	52 883,98
	- do 12 miesięcy	0,00	52 883,98
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	73 579,90
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	580,56
	- do 12 miesięcy	0,00	580,56
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	72 999,34
3.	Należności od pozostałych jednostek	452 126,08	573 096,34
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	94 480,98	175 379,30
	- do 12 miesięcy	94 480,98	175 379,30
	- powyżej 12 miesięcy		0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65 840,20	16 426,00
	c) inne	291 804,90	381 291,04
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	364 678,44	728 605,89
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	364 678,44	728 605,89
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	58 500,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	58 500,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	364 678,44	670 105,89
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	364 678,44	670 105,89
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00

	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 868,69	34 787,30
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	5 460 663,73	5 151 255,66

PASywa		Na dzień 31.03.2016	Na dzień 31.03.2015
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 458 943,91	2 694 487,37
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 160 082,23	2 160 082,23
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	225 017,56	225 017,56
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-648 192,57	-366 571,01
VI.	Zysk (strata) netto	48 736,69	2 658,59
VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 001 719,82	2 456 768,29
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
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	506 393,77	51 760,62
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	506 393,77	51 760,62
	a) kredyty i pożyczki	470 070,71	20 833,26
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	36 323,06	30 927,36
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 459 475,05	2 346 218,11
1.	Wobec jednostek powiązanych	77 900,25	106 202,19
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	77 900,25	106 202,19
	- do 12 miesięcy	77 900,25	106 202,19
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		

2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 373 161,62	2 231 602,74
	a) kredyty i pożyczki	781 187,05	768 835,13
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	30 677,58	25 064,96
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 119 614,80	887 517,89
	- do 12 miesięcy	1 119 614,80	887 517,89
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	224 730,22	308 520,61
	h) z tytułu wynagrodzeń	205 118,15	214 181,66
	i) inne	11 833,82	27 482,49
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	28 361,56
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	28 361,56
	- długoterminowe		11 666,67
	- krótkoterminowe		16 694,89
	Pasywa razem	5 460 663,73	5 151 255,66

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S. A.

(wariant porównawczy)		za okres 01.01 - 31.03.2016	za okres 01.01 - 31.03.2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 387 487,87	2 667 075,45
	- od jednostek powiązanych	17 119,37	15 284,62
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 251 629,47	2 620 301,03
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	121 056,02	34 639,80
III.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 802,38	12 134,62
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 328 912,05	2 648 670,12
I.	Amortyzacja	65 597,35	73 897,51
II.	Zużycie materiałów i energii	918 099,77	1 040 683,90
III.	Usługi obce	474 224,98	567 520,95
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5 751,30	6 339,99
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	723 716,52	823 168,13
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	106 121,51	116 971,81
	- emerytalne	50 994,53	56 077,64
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	21 945,63	8 536,38
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 454,99	11 551,45
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	58 575,82	18 405,33
D.	Pozostałe przychody operacyjne	17 987,85	4 187,38
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	17 987,85	4 187,38
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 803,99	378,55
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	2 803,99	378,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	73 759,68	22 214,16

G.	Przychody finansowe	0,00	1 895,20
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	0,00	1 895,20
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	14 656,99	17 512,77
I.	Odsetki, w tym:	14 352,43	17 504,78
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	304,56	7,99
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	59 102,69	6 596,59
J.I	Podatek dochodowy - bieżący	13 663,00	2 257,00
J.II	Podatek dochodowy - odroczony	-3 297,00	1 681,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	48 736,69	2 658,59

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S. A.

Wyszczególnienie:	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.03.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 410 207,22	2 691 828,78
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 410 207,22	2 691 828,78
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 300,00	673 300,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- z tytułu		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- z tytułu		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00
- dopłaty wspólników		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-366 571,01	-501 698,73
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy	0,00	0,00

- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy (wypłata dywidendy)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na dywidendę	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-366 571,01	-501 698,73
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-366 571,01	-501 698,73
a) zwiększenia (z tytułu)	-281 621,56	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-281 621,56	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	135 127,72
- pokrycie zyskiem	0,00	135 127,72
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-648 192,57	-366 571,01
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-648 192,57	-366 571,01
6. Wynik netto	48 736,69	2 658,59
a) zysk netto	48 736,69	2 658,59
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 458 943,91	2 694 487,37
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 458 943,91	2 694 487,37

Clearing przepływów pieniężnych SAKANA S. A.

		01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.03.2015
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	14 308,91	98 155,57
I.	Zysk (strata) netto	48 736,69	2 658,59
II.	II. Korekty razem:	-34 427,78	95 496,98
1	Amortyzacja	65 597,35	73 897,51
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	7,99
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14 352,43	15 609,58
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiany stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	-1 849,91	28 418,51
7	Zmiana stanu należności	-28 024,14	-64 787,42
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-40 458,66	72 040,50
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-44 044,85	-29 689,69
10	Inne korekty		
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14 308,91	98 155,57
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-341 772,27	-49 212,64
I.	Wpływy	9 723,67	93 395,20
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	93 395,20
a)	w jednostkach powiazanych	0,00	91 500,00
b)	w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	1 895,20

	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	1 895,20
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	9 723,67	0,00
II.	Wydatki	351 495,94	142 607,84
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	329 425,94	25 985,84
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	22 070,00	116 622,00
	a) w jednostkach powiazanych	22 070,00	116 622,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-341 772,27	-49 212,64
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-35 806,99	-51 019,64
I.	Wpływy	0,00	5 863,60
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	5 863,60
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	35 806,99	56 883,24
1	Nabycie udziałów (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	13 999,45	31 250,01
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	7 470,97	8 128,45
8	Odsetki	14 336,57	17 504,78
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-35 806,99	-51 019,64
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-363 270,35	-2 076,71
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-363 270,35	-2 076,71
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	727 948,79	672 182,60
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	364 678,44	670 105,89
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.2 Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Aktywa:

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	3 875 698,45	3 299 580,87
I. Wartości niematerialne i prawne	2 251,62	17 980,12
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych	52 837,19	123 286,75
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 496 230,88	2 927 250,80
IV. Należności długoterminowe	252 073,76	199 787,20
V. Inwestycje długoterminowe	500,00	1 200,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	71 805,00	30 076,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 178 970,58	1 905 340,35
I. Zapasy	105 412,38	117 386,22
II. Należności krótkoterminowe	653 608,41	827 222,58
III. Inwestycje krótkoterminowe	365 857,10	925 882,99
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 092,69	34 848,56
AKTYWA OGÓŁEM	5 054 669,03	5 204 921,22

Pasywa:

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 918 899,88	2 410 578,76
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	- 1 148 970,49	- 597 004,65
VIII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
IX. Zysk (strata) netto	9 470,58	- 50 816,38
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	30 969,85	40 658,98
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 104 799,30	2 753 683,48
I. Rezerwy na zobowiązania	35 851,00	30 428,00
II. Zobowiązania długoterminowe	506 393,77	193 840,83
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 562 554,53	2 501 053,09
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	28 361,56
PASYWA OGÓŁEM	5 054 669,03	5 204 921,22

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-31.03.2016	01.01.-31.03.2015
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	2 400 742,81	2 688 454,76
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 399 909,80	2 688 454,76
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	833,01	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 353 787,91	2 693 095,57
I. Amortyzacja	66 703,69	75 003,85
II. Zużycie materiałów i energii	918 137,01	1 032 314,37
III. Usługi obce	427 832,98	568 694,21
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 098,92	7 065,28
V. Wynagrodzenia	792 869,52	872 547,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	106 245,17	117 382,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 445,63	8 536,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 454,99	11 551,45
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	46 954,90	-
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	16 580,92	4 187,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	16 580,92	4 187,58
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 804,47	378,55
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	2 804,47	378,55
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	60 731,35	-
G. PRZYCHODY FINANSOWE	-	1 895,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	1 895,20
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-

H. KOSZTY FINANSOWE	22 873,06		23 051,73
I. Odsetki, w tym:	22 568,50		23 043,74
II. Strata ze zbycia inwestycji	-		-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-		-
IV. Inne	304,56		7,99
I. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-		-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)	37 858,29	-	21 988,31
K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)	-		-
I. Zyski nadzwyczajne	-		-
II. Straty nadzwyczajne	-		-
L. Odpis wartości firmy	17 612,39		17 612,39
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	17 612,39		17 612,39
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-		-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-		-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-		-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-		-
N. Zysk/strata z udziałów w j. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-		-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	20 245,90	-	39 600,70
L. PODATEK DOCHODOWY	10 366,00		3 938,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-		-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	409,32	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	9 470,58	-	50 816,38

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-31.03.2016	01.01.-31.03.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 909 429,30	2 465 865,36
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 909 429,30	2 465 865,36
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	- 604 841,91	- 596 020,91
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	- 604 841,91	- 596 020,91
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 604 841,91	- 596 020,91
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 148 970,49	- 597 004,64
8.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 148 970,49	- 597 004,64
8. Wynik netto	9 470,58	50 816,38
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 918 899,88	2 410 578,76
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 918 899,88	2 410 578,76

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-31.03.2016	01.01.-31.03.2015
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	9 470,58	- 50 816,38
II. Korekty razem	- 18 689,92	146 541,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	- 9 219,34	95 724,79
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	9 723,67	1 895,20
II. Wydatki	331 764,94	35 345,84

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	322 041,27	-	33 450,64
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		-		-
I. Wpływy		-		5 863,60
II. Wydatki		44 023,06		83 274,35
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	44 023,06	-	77 410,75
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-	375 283,67	-	15 136,60
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-	375 283,67	-	15 136,60
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-		-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		741 140,77		882 519,59
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		365 857,10		867 382,99

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 31/03/2016 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

Sakana S.A. kontynuuje politykę wdrażania nowych produktów i utrzymania wysokiej jakości usług. W I kwartale 2016 roku spółka nie otworzyła nowych lokalizacji. Zdecydowała się też na zamknięcie restauracji w Poznaniu, ze względu na zakończenie umowy najmu. Niekorzystna propozycja warunków przedłużenia umowy przez właściciela lokalu rażąco odbiegała w ocenie Zarządu od realiów rynkowych i była nieopłacalna dla Spółki.

W omawianym okresie Zarząd spółki podjął kroki zmierzające do zakupu kolejnych udziałów w spółce STM Sp. z o.o. w celu stworzenia platformy współpracy w zakresie działalności gastronomicznej. W omawianym okresie spółka STM sp. z o.o. w porozumieniu z Sakana S.A. przygotowywała się do rozpoczęcia nowego konceptu gastronomicznego jakim jest sprzedaż produktów japońskich sformatowanych do segmentu street food.

Drugim obszarem działalności spółki zależnej będzie nowo otwarta restauracja sushi w Poznaniu. Projekt realizowany będzie w obszarze tzw. „street food dining” – uznawanego obecnie za najszybciej rozwijający się segment rynku gastronomicznego – skuteczne wprowadzenie nowej marki mogłoby w ciekawy sposób uzupełnić dotychczasowe portfolio działalności Grupy Kapitałowej Sakana S.A.

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 ramach bieżącej działalności spółka kontynuuje politykę wdrażania nowych dań do sprzedaży, modyfikuje, ulepsza istniejącą ofertę i jakość obsługi. W I kwartale 2016 roku do sprzedaży w ramach sieci trafiło wiele nowych produktów, które spotkały się z uznaniem klientów. Implementacja nowości kulinarnych z zakresu kuchni ekologicznej i wprowadzanie sezonowych dań do menu wpisują się w najnowsze trendy gastronomiczne. W omawianym kwartale Spółka poszerzyła ofertę cateringową, poprzez wdrożenie nowego systemu zakupu on-line co w istotny sposób przyczyniło się do wzrostu przychodu z cateringu.

Nastąpiła zmiana jakości i sposobu obsługi realizowanych dostaw zarówno instytucjonalnych, jak i prywatnych poprzez skrócenie czasu dostawy, wytyczenie stref dowozu, zwiększenie ilości kierowców, wprowadzenie nowego oprogramowania umożliwiającego sprzedaż on-line, dostosowanie strony www.

W związku z faktem wygrania przetargu na lokal usługowy w Warszawie w 2015 roku bezpośrednio przylegający do pierwszej restauracji sieci przy ulicy Moliera omawiany okres sprawozdawczy Spółka poświęciła na działania modernizacyjne w.w. lokalu i ukończenie pierwszego etapu prac. Przewidywany termin ukończenia projektu otwarcia wielofunkcyjnej restauracji to ostatni kwartał tego roku. Należy jednak zwrócić uwagę że czas modernizacji jest ściśle związany z szybkością koniecznego procesu formalnego związanego z remontem.

W I kwartale 2016 roku Sakana S.A. kontynuowała obsługę Teatru Roma w Warszawie przy ul. Nowogrodzkiej ze względu na ukończenie przez teatr prac remontowo-budowlanych dużej sali widowiskowej i foyer W ramach umowy Spółka świadczyła usługi gastronomiczne dla gości, usługi z zakresu cateringu eventowego oraz obsługiwała w zakresie gastronomii pracowników.

Rozwój sieci w oparciu o system franczyzowy, w związku z trudną sytuacją rynkową, nadal nie wykazuje oczekiwanej dynamiki. Spółka podejmowała i nadal podejmuje rozmowy z potencjalnymi kontrahentami dotyczące otwarcia nowych lokali marki SAKANA SUSHI BAR w oparciu o system franczyzowy. Na obecnym etapie żadne z prowadzonych rozmów nie zakończyło się podpisaniem umów.

W I kwartale 2016 Spółka przeprowadziła szereg działań reklamowych w szczególności koncentrowała się na wykorzystaniu mediów społecznościach, dostosowaniu strony www oraz uczestniczeniu w szeregu prestiżowych eventów mających charakter promocyjny.

Przeprowadzone akcje marketingowe miały charakter wizerunkowy i były częścią planu promocji, którego celem jest budowanie świadomości marki, pozyskanie nowych klientów i zwiększenie wartości sprzedaży w restauracjach sieci.

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%