



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020

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 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
 - 6.1 Dane finansowe jednostkowe.
 - 6.2 Dane finansowe skonsolidowane.
 - 6.3 Wybrane dane finansowe podmiotów wyłączonych z konsolidacji.
 - 6.4 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,

niniejszym przekazujemy raport kwartalny za I Q 2020.

Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony www.sakana.pl na których znajdziecie Państwo dodatkowe informacje na temat spółki i prowadzonej działalności.

Z poważaniem,

Zarząd Sakana S.A.

**Oświadczenie Zarządu Sakana S.A. dotyczące rzetelności danych
zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.01.2020 – 31.03.2020**

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za I Q2020 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki, jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki.

Anas Salahadin Adi – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 01 czerwca 2020 r.

Niniejsza korekta raportu za 1 kwartał 2020 r. zmienia dokument źródłowy o wybrane dane finansowe spółek wyłączonych z konsolidacji pkt.6.3. Pozostała treść opublikowanego raportu pozostała bez zmian.

31 lipca 2020 r.

Z poważaniem,

Prezes Zarządu - Anas Salahadin Adi

2. Wstęp do sprawozdania

Stosownie do art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r., nr 76, poz. 694 ze zm.) Zarząd Spółki SAKANA S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 marca 2020 roku, na które składa się:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 marca 2020 roku do 31 marca 2020 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 374 263,77 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **134 964,07 PLN**
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę **134 964,07 PLN**
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **6 349,05 PLN**
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **3 927 199,23 PLN**
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **219 306,52 PLN**
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **219 306,52 PLN**
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **101 639,68 PLN**

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami opisanymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Anas Salahadin Adi – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 01 czerwca 2020 r.

3. Informacje ogólne o Spółce.

Firma: Sakana S.A.

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Siedziba: ul. Franciszka Klimczaka 1, 02-797 Warszawa

Telefon: + 48 22 636 01 07

Faks: +48 22 636 01 15

Adres internetowy: www.sakanasa.pl/

e-mail : biuro@sakana.pl

KRS: 0000298107

REGON: 141289468

NIP: 1132703905

Sakana S.A. zarządza siecią restauracji franczyzowych, zarządza markami własnymi, tj. SAKANA SUSHI BAR, SAKANA SUSHI AND STICKS oraz prowadzi działalność cateringową oraz eventową. Obecnie sieć składa się z punktów będących własnością spółki, restauracji prowadzonych na zasadzie licencji franczyzowych oraz spółek zależnych.

W skład sieci na dzień sporządzania raportu wchodzi - 7 lokali gastronomicznych prowadzonych jako lokale partnerskie, agencyjne oraz własne:

1. Warszawa, ul. Burakowska 5/7
2. Warszawa, ul. Nowogrodzka 49
3. Katowice, ul. Mieleckiego 6
4. Kraków, ul. 3 Maja 9
5. Warszawa, ul. Moliera 4.6
6. Poznań, ul. Za bramką 12 A
7. Warszawa, ul. Przystółkowa 221/B.1.2.

4. Organy Spółki

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 (Repetitorium A nr 229/2008).

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Zgodnie z umową spółki i statutem Zarząd składa się z jednej do czterech osób. Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje Członków Zarządu, w tym Prezesa, na okres wspólnej kadencji, a także określa wysokość i zasady ich wynagrodzenia. Wspólna kadencja Członków Zarządu wynosi pięć lat. Zarząd uprawniony jest do zawierania umów lub dokonywania czynności prawnych, których wartość netto nie przekracza kwoty 2.000.000,00 (dwa miliony) złotych bez dodatkowej uchwały Rady Nadzorczej. Na dzień sporządzania raportu w związku ze zmianami podjętymi na NWZA w dn. 18 kwietnia Zarząd spółki jest jednoosobowy.

Na dzień 31 marca Zarząd Spółki sprawował:

- Pani Anas Salahadin Adi – Prezes Zarządu od dnia 21 sierpnia 2019 r.

Rada Nadzorcza składa się z 5 (pięciu) Członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres dwóch lat. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji.

Na dzień sporządzania raportu aktualny skład Rady jest następujący:

- Pan Aleksander Diakonow
- Pan Marcin Rylski
- Pan Tomasz Romanik
- Pan Daniel Jarzęb
- Pan Khadi Abdel Samad

Na dzień sporządzania sprawozdania Prezes Zarządu jak również członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali dodatkowych udziałów lub akcji w podmiotach powiązanych z SAKANA S.A.

Spółka nie zawierała żadnych umów mogących powodować ograniczenia w zbyciu lub dysponowaniu przez akcjonariuszy akcjami.

Przedmiotem działalności Spółki są:

- restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD56.10A),
- hotele i podobne obiekty zakwaterowania (PKD 55.10Z),
- pozostała, usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29Z)

Spółka obecnie jako podstawową działalność wyróżnia:

- prowadzenie i rozwój sieci restauracji własnych pod marką Sakana
- działalność franczyzową polegającą na rozbudowie sieci restauracji Sakana w oparciu o licencje na zasadach franczyzy

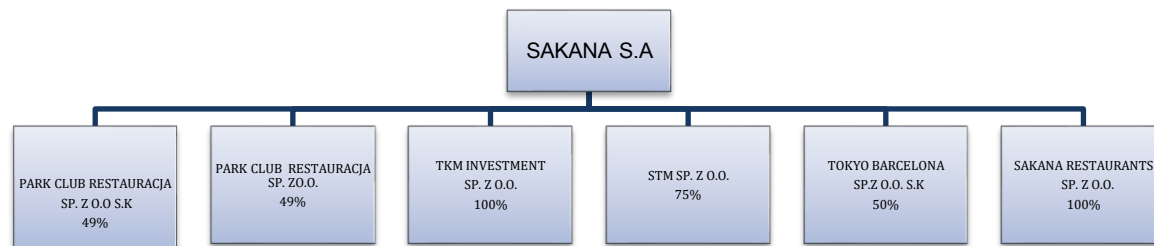
Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31 marca 2020 r. – 0 etatów

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. – 0,7 etata

5. Informacja na temat Grupy Kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.

W ramach sieci na dzień 31.03.2020 r. SAKANA S.A. operuje poprzez spółki powiązane lub licencjonowane, w których prowadzona jest działalność gastronomiczna.

Sakana S.A. posiada udziały w następujących podmiotach zgodnie z przedstawionym poniżej wykresem:



Sakana Sushi Bar to restauracje o profilu japońskim, z ofertą skierowaną do klientów ceniących zdrowy styl życia i odżywiania, świadomych zdrowotnych walorów japońskiej kuchni. Dynamicznie rozwijający się rynek sushi w Polsce, do którego w dużym stopniu przyczyniły się restauracje Sakana Sushi Bar, stał się ciekawą alternatywą dla tradycyjnej kuchni europejskiej - szeroko oferowanej na rynku polskim. Charakterystyczny, spójny wystrój lokali, rozpoznawalna, silna marka i konsekwentna polityka wizerunkowa leżą u podstaw filozofii działania sieci.

TKM INVESTMENT Sp. z o. o.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Przechyłkowa 221 lok. B.1.2, 02-962 Warszawa.

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.

Na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki w dniu 3.10.2019 r. wspólnicy przyjęli rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu p. Artura Klana i powołali na to stanowisko p. Mariusza Melcera.

W ramach nowej strategii Sakana S.A. spółka zależna została dedykowana do realizacji celowego projektu polegającego na uruchomieniu restauracji pod marką Sakana Sushi and Sticks w Warszawie w centrum handlowym VisaVis. Lokal został otwarty 16 października 2019 r.

Wysokość kapitału podstawowego 494.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 100 %.

Na dzień 31 marca 2020 roku SAKANA SA posiadała 100% udziałów w spółce TKM INVESTMENT Sp. z o.o.

STM Sp. z o.o.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nizinej 12 lokal U1

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.

Spółce został nadany numer NIP: 1132857784 oraz REGON: 146254693.

Obecnie spółka jest operatorem restauracji w Poznaniu funkcjonującej w ramach nowego brandu należącego do Sakana S.A – Sakana Sushi and Sticks.

Wysokość kapitału podstawowego 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 75% (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 5.000,00 zł).

Na dzień sporządzenia raportu Sakana S.A. posiada 75 % udziałów w spółce STM Sp. z o.o., na dzień publikacji wpisu nie ujawniono w KRS.

Tokyo - Barcelona Sp. z o. o.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6.

W dniu 26 października 2017 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000700799.

Spółce został nadany numer NIP: 5252727508 oraz REGON: 368601800.

Spółka TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. jest podmiotem zarządzającym restauracją przy ul. Moliera w Warszawie działającą pod marką Sakana Sushi and Sticks

Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 6.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 50 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 3.000,00 zł).

Sakana S.A. na dzień 31.03.2020 posiada 50% udziałów w Tokyo-Barcelona Sp. z o.o.

Tokyo - Barcelona Sp. z o. o. Sp. k.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6

W dniu 10 listopada 2017 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000703396

Spółce został nadany numer NIP: 5252728749 oraz REGON: 368733714.

Spółka TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k. prowadzi działalności gastronomiczną pod marką Sakana Sushi and Sticks należącą do Sakana S.A. w Warszawie.

SAKANA RESTAURANT SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie przy ul. Burakowskiej 5/7, 01-066 Warszawa wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000525797, REGON 147467103, NIP 5252596673, o kapitale zakładowym w wysokości 5.000,00 zł
Spółka celowa dedykowana do zarządzania i prowadzenia restauracji w Warszawie przy ul. Burakowskiej pod marką należącą do Sakana S.A – Sakana Sushi Bar.

Na dzień sporządzenia raportu Sakana S.A. posiada 100% udziałów w spółce Sakana Restaurant Sp. z o.o.

PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z.O.O.

PARK CLUB RESTAURACJA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach pod adresem: 40-085 Katowice, ulica Mickiewicza nr 21, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000707092, o nadanych numerach REGON 368902513 i NIP 6342915125

Sakana S.A. posiada 49% udziałów, jest to spółka celowa dedykowana do prowadzenia i zarządzania działalnością gastronomiczną pod marką Sakana Sushi and Sticks, należącą do Sakana S.A. w Krakowie przy ul. 3 Maja 9.

Na dzień sporządzenia raportu Sakana S.A. posiada 49% udziałów w spółce PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o.o.

PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z.O.O. S.K.

z siedzibą w Katowicach (40 – 085), ul. A. Mickiewicza 21, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000728963, NIP: 6342928932, REGON: 380081490.

Sakana S.A. posiada 49% udziałów, jest operatorem restauracji działającej pod marką Sakana Sushi and Sticks, należącą do Sakana S.A. w Krakowie przy ul. 3 Maja 9.

Sakana S.A. wyłączyła z konsolidacji Spółki: Tokyo-Barcelona Sp. z o. o., TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k., PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. oraz PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. Sp. K. 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.

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S.A.

Sporządzony na dzień 31.03.2020 roku

AKTYWA		Na dzień 31.03.2020	Na dzień 31.03.2019
A	Aktywa trwałe	3 597 338,16	2 677 628,64
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 389 040,73	1 006 198,01
1.	Środki trwałe	1 389 040,73	1 006 198,01
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 095 666,92	763 527,06
	c) urządzenia techniczne i maszyny	72 539,51	92 882,18
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	220 834,30	149 788,77
2.	Środki trwałe w budowie		0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	1 121 661,43	685 038,63
1.	Od jednostek powiązanych	897 002,24	626 451,43
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	161 213,44	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	63 445,75	58 587,20
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 064 001,00	964 001,00

1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 064 001,00	964 001,00
	a) w jednostkach powiązanych	502 750,00	402 750,00
	- udziały lub akcje	502 750,00	402 750,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	561 251,00	561 251,00
	- udziały lub akcje	561 251,00	561 251,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 635,00	22 391,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 635,00	22 391,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	776 925,61	619 456,68
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	739 880,65	489 862,03

1.	Należności od jednostek powiązanych	455 843,37	121 276,79
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	361 388,49	61 276,79
	- do 12 miesięcy	361 388,49	61 276,79
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	94 454,88	60 000,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	66 167,83	166 836,67
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	66 167,83	66 167,83
	- do 12 miesięcy	66 167,83	66 167,83
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		100 668,84
3.	Należności od pozostałych jednostek	217 869,45	201 748,57
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	138 987,27	84 094,55
	- do 12 miesięcy	138 987,27	84 094,55
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	54 300,22	54 778,20
	c) inne	24 581,96	62 875,82
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	33 128,21	55 814,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 128,21	55 814,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33 128,21	55 814,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 128,21	55 814,00

	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 916,75	73 780,65
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		4 374 263,77	3 297 085,32

PASywa		Na dzień 31.03.2020	Na dzień 31.03.2019
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 946 049,55	2 123 492,61
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 419 900,00	2 019 900,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 294 742,23	2 294 742,23
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 909 424,38	1 909 424,38
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	-2 128 574,31	-2 501 138,06
VI.	Zysk (strata) netto	134 964,07	84 970,88
VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 428 214,22	1 173 592,71
I.	Rezerwy na zobowiązania	23 571,00	17 515,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 571,00	17 515,00
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	65 036,24	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	65 036,24	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	65 036,24	
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 339 606,98	1 156 077,71
1.	Wobec jednostek powiązanych	6 620,70	6 620,70
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 620,70	6 620,70
	- do 12 miesięcy	6 620,70	6 620,70
	- 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	1 324 573,10	1 141 043,83
	a) kredyty i pożyczki	770 403,26	444 785,95
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	21 293,30	10 935,53
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	460 464,68	485 455,36
	- do 12 miesięcy	460 464,68	485 455,36
	- 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	71 751,86	166 700,12
	h) z tytułu wynagrodzeń		30 653,93
	i) inne	660,00	2 512,94
4.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	4 374 263,77	3 297 085,32

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S.A.

(wariant porównawczy)

		za okres 01.01 - 31.03.2020	za okres 01.01 - 31.03.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	417 549,04	486 566,41
	- od jednostek powiązanych	286 000,00	359 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	417 549,04	486 566,41
III.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
IV.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	279 656,64	395 504,01
I.	Amortyzacja	42 491,74	54 883,05
II.	Zużycie materiałów i energii	11 439,22	72 773,33
III.	Usługi obce	218 485,86	139 118,59
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	81,00	60,00
	- podatek akcyzowy		0,00

V.	Wynagrodzenia	5 842,75	114 979,83
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 138,17	7 424,52
	- emerytalne	570,25	4 488,27
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	177,90	6 264,69
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	137 892,40	91 062,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,25	0,09
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	0,25	0,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1,21	900,20
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1,21	900,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	137 891,44	90 162,29
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	3 143,37	351,41
I.	Odsetki, w tym:	3 143,37	351,41
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	134 748,07	89 810,88
J.I	Podatek dochodowy - bieżący	0,00	0,00
J.II	Podatek dochodowy - odroczony	-216,00	4 840,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	134 964,07	84 970,88

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S.A.

Wyszczególnienie:	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 811 085,48	2 038 521,73
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 811 085,48	2 038 521,73
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 419 900,00	2 019 900,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału - emisja akcji	0,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 419 900,00	2 019 900,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 294 742,23	2 294 742,23
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	2 294 742,23	2 294 742,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	
- 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	-2 501 138,06	-1 325 728,73
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	-2 501 138,06	-1 325 728,73
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 501 138,06	-1 325 728,73

a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	-1 175 409,33
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-1 175 409,33
b) zmniejszenie (z tytułu)	372 563,75	0,00
- pokrycie zyskiem	372 563,75	0,00
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 128 574,31	-2 501 138,06
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 128 574,31	-2 501 138,06
6. Wynik netto	134 964,07	84 970,88
a) zysk netto	134 964,07	84 970,88
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 946 049,55	2 123 492,61
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 946 049,55	2 123 492,61

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S.A.

		01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
A.	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	25 104,16	-171 694,37
I.	Zysk (strata) netto	134 964,07	84 970,88
II.	II. Korekty razem:	-109 859,91	-256 665,25
1	Amortyzacja	42 491,74	54 883,05
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 143,37	351,41
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiany stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	-198 561,83	-140 602,73
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	45 320,92	-175 663,85
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 254,11	4 366,87
10	Inne korekty		0,00
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	25 104,16	-171 694,37

B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	45 000,00	-180 000,00
I.	Wpływy	115 000,00	0,00
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 :	115 000,00	0,00
	a) w jednostkach powiazanych	115 000,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	- 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	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	70 000,00	180 000,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	70 000,00	180 000,00
	a) w jednostkach powiazanych	70 000,00	180 000,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	45 000,00	-180 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-63 755,11	171 145,79
I.	Wpływy	0,00	177 120,75
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	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe		177 120,75
II.	Wydatki	63 755,11	5 974,96

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	50 000,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	10 611,74	5 623,55
8	Odsetki	3 143,37	351,41
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-63 755,11	171 145,79
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 349,05	-180 548,58
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 349,05	-180 548,58
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	26 779,16	236 362,58
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	33 128,21	55 814,00
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.2 Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

AKTYWA		Na dzień 31.03.2020	Na dzień 31.03.2019
A	Aktywa trwałe	2 401 108,06	1 928 246,52
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 562 562,87	1 256 017,32
IV.	Należności długoterminowe	254 659,19	88 587,20
V.	Inwestycje długoterminowe	561 251,00	561 251,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 635,00	22 391,00
B.	Aktywa obrotowe	1 526 091,17	1 082 563,05
I.	Zapasy	36 397,81	37 636,85
II.	Należności krótkoterminowe	1 119 342,96	824 486,16
III.	Inwestycje krótkoterminowe	366 433,65	146 659,39
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 916,75	73 780,65
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		3 927 199,23	3 010 809,57

PASywa		Na dzień 31.03.2020	Na dzień 31.03.2019
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 815 095,65	1 213 008,91
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 419 900,00	2 019 900,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 294 742,23	2 294 742,23
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- 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

V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 343 870,66	-3 304 571,38
VII.	Zysk (strata) netto	219 306,52	-22 079,50
VIII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	-70 776,52	29 223,48
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 182 880,10	1 768 577,18
I.	Rezerwy na zobowiązania	23 571,00	17 515,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	209 736,24	30 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 949 572,86	1 721 062,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	Pasywa razem	3 927 199,23	3 010 809,57

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</i>		za okres 01.01 - 31.03.2020	za okres 01.01 - 31.03.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 834 198,24	1 399 776,59
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 834 133,20	1 399 642,43
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	65,04	134,16
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 611 974,16	1 416 569,08
I.	Amortyzacja	43 741,75	57 239,40

II.	Zużycie materiałów i energii	633 017,23	589 353,90
III.	Usługi obce	769 532,77	475 651,54
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	7 199,32	3 210,00
V.	Wynagrodzenia	143 940,04	248 047,01
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 825,74	20 755,04
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	717,31	22 312,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	222 224,08	-16 792,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne	11,90	821,57
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	11,90	821,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2,09	914,21
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	2,09	914,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	222 233,89	-16 885,13
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	3 143,37	354,37
I.	Odsetki, w tym:	3 143,37	354,37
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	219 090,52	-17 239,50
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		

II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
M.	Zysk/strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	219 090,52	-17 239,50
O.	Podatek dochodowy	-216,00	4 840,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	219 306,52	-22 079,50

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie:	01.01.2019 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 595 789,13	1 235 088,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 595 789,13	1 235 088,41
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 419 900,00	2 019 900,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 419 900,00	2 019 900,00
2. (uchylona)		
3. (uchylona)		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 294 742,23	2 294 742,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 294 742,23	2 294 742,23
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
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	-3 304 571,38	-1 881 490,66
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 304 571,38	-1 881 490,66
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 304 571,38	-1 881 490,66
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 343 870,66	-3 304 571,38
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 343 870,66	-3 304 571,38
9. Wynik netto	219 306,52	-22 079,50
a) zysk netto	219 306,52	
b) strata netto		-22 079,50
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 815 095,65	1 213 008,91
III. Kapitał (fundusz)własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 815 095,65	1 213 008,91

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej /metoda pośrednia/

		01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	219 306,52	-22 079,50
II.	II. Korekty razem:	-213 211,73	-392 197,02
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 094,79	-414 276,52
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	115 000,00	0,00

II.	Wydatki	3 000,00	57 670,48
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	112 000,00	-57 670,48
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	47 300,00	177 120,75
II.	Wydatki	63 755,11	5 974,96
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-16 455,11	171 145,79
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	101 639,68	-300 801,21
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	101 639,68	-300 801,21
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	264 793,97	447 460,60
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	366 433,65	146 659,39
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.3. Wybrane dane finansowe podmiotów wyłączonych z konsolidacji.

Sakana S.A. dokonała wyłączenia z konsolidacji Spółki Tokio-Barcelona Sp. z o. o., Spółki TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k., PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. oraz PARK CLUB RESTAURACJA Sp. z o. o. Sp. K. 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.

Podstawowe dane finansowe tych spółek za 1 kwartały 2020 są następujące:

Tokyo-Barcelona Sp. z o.o.

Wybrane dane finansowe	01.01.2020 – 31.03.2020	01.01.2019 – 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto	(75,04)	(96,32)
Zysk (strata) netto	(75,04)	(96,32)
Kapitał własny	(2 279,64)	(1 832,80)
Kapitał podstawowy	6 000,00	6 000,00

--	--	--

Tokyo-Barcelona Sp. z o.o. Sp .K.

Wybrane dane finansowe	01.01.2020 – 31.03.2020	01.01.2019 – 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	562 661,66	632 049,22
Zysk (strata) brutto	(13 200,23)	147 910,09
Zysk (strata) netto	(13 200,23)	147 910,09
Kapitał własny	1 079 659,73	964 770,21
Kapitał podstawowy	1 110 602,00	1 110 602,00

Park Club Restauracja Sp. z o.o.

Wybrane dane finansowe	01.01.2020 – 31.03.2020	01.01.2019 – 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto	(830,32)	(1 500,98)
Zysk (strata) netto	(830,32)	(1 500,98)
Kapitał własny	(11 853,20)	(5 785,98)
Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00

Park Club Restauracja Sp. z o.o. S.K.

Wybrane dane finansowe	01.01.2020 – 31.03.2020	01.01.2019 – 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	553 495,80	284 758,71
Zysk (strata) brutto	(35 068,18)	(66 044,32)
Zysk (strata) netto	(35 068,18)	(66 044,32)
Kapitał własny	(1 453 482,74)	(1 178 281,48)
Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00

6.4 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”;
- 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.

SAKANA S.A. nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2017 ani w roku 2018.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity z dnia 2 września 2009 r. (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.) 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.

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 użytkowania 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 z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1992 r. nr 21 poz. 86, ze zm.), która pozwala na jednorazowe umorzenie środka trwałego.

Szczególne zasady wyceny składników majątku obrotowego i inwestycji długoterminowych

W przypadku, gdy ceny nabycia lub zakupu albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe aktywów obrotowych i inwestycji długoterminowych,

ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość ich stanu końcowego wycenia się przyjmując wartość rozchodu po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W IQ2020 r. Sakana S.A. kontynuowała przyjętą strategię biznesową.

Działania spółki koncentrowały się wokół doprowadzenia do zakończenia podjętych projektów i działań restrukturyzujących finanse

Istotnym wydarzeniem dla działalności spółki w pierwszym kwartale roku 20202 było ogłoszenie w Polsce stanu epidemiologicznego (14-20 marca 2020).

Wprowadzenie ograniczeń w prowadzeniu działalności stacjonarnej miało znaczący wpływ na funkcjonowanie restauracji należących do sieci.

W związku z powyższym działania spółki skoncentrowane były wokół dostosowania działalności do nowych warunków. Podjęto stosowne kroki organizacyjne w ramach zabezpieczenia osobistego pracowników, wydano stosowne zalecenia dla poszczególnych restauracji. Przyjęta strategia polegała na zawieszeniu działalności stacjonarnej i skoncentrowaniu sprzedaży wokół działalności cateringowej lub na wynos.

Przyjęta i wprowadzona strategia działania na okres obowiązywania reżimu sanitarnego pozwoliła na utrzymanie personelu restauracji i ograniczenie spadku sprzedaży.

W dniu sporządzania raportu wszystkie restauracje należące do sieci Sakana powróciły do funkcjonowania wraz z sprzedażą stacjonarną. Należy podkreślić, iż pomimo faktu, że restauracje sieci przetrwały sytuację kryzysową, to efekt pandemii w kraju i sytuacja ekonomiczna oraz zmiany jakie zajdą w wyniku powstałych okoliczności mogą mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe spółki.

Spółka informowała o tym fakcie w raporcie ESPI 1/2020 z 27 marca 2020 r.

Sakana SA wraz z managerami restauracji na bieżąco analizuje aktualną sytuację i pracuje nad rozwiązaniami pozwalającymi ograniczyć koszty i dostosowywać ofertę do aktualnej sytuacji rynkowej.

W ramach kluczowych działań podjęto kroki mające na celu skorzystanie z pomocy tzw. „Tarczy antykryzysowej”, ponadto podjęto negocjacje mające na celu obniżenie kosztów najmu lokali i skorzystano z możliwości odroczenia o 3 miesiące terminu płatności zobowiązań publicznoprawnych.

W wyniku podjętych działań spółka Park Club Restauracja Sp. z o.o. Sp.k. uzyskała dofinansowanie z Polskiego Funduszu Rozwoju dla minifirm w wysokości 72.000,00 (siedemdziesiąt dwa tysiące) zł.

Pozostałe spółki na dzień sporządzania raportu oczekują na decyzje w sprawie złożonych wniosków.

W ramach pomocy podmiotom zależnym Sakana S.A. obniżyła lub zrezygnowała z opłat licencyjnych i dzierżawy wyposażenia restauracji na czas prowadzenia działalności w trybie reżimu sanitarnego, co ma bezpośredni wpływ na wynik finansowy za pierwszy kwartał 2020

Ograniczenie działalności restauracji i zmniejszenie przychodów z tytułu sprzedaży, a także opłat licencyjnych i dzierżawy wyposażenia restauracji będzie miało wpływ na wyniki grupy Sakana SA w 2020 r.

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 1Q 2020 spółka nie wdrożyła ani nie prowadziła badań nad wprowadzeniem rozwiązań innowacyjnych.

Uruchomienie nowych projektów ma strategiczne znaczenie dla umocnienia pozycji marki na rynku lokalnym i ogólnopolskim.

Pandemia koronawirusa COVID-19 i wprowadzone obostrzenia w działaniu restauracji oraz wpływ jaki ta sytuacja ma na rynek powstrzymały ewentualne działania inwestycyjne Emitenta do czasu stabilizacji.

Rok 2020 będzie koncentrował się wokół doprowadzenia nowych projektów do odpowiedniego poziomu rentowności. oraz w obecnej sytuacji polityka firmy będzie ogniskować się na zminimalizowaniu skutków ekonomicznych wywołanych epidemią COVID-19. W zależności od wyników osiągniętych przez poszczególne spółki należące do sieci, Zarząd podejmie decyzje co do kierunku i dalszego rozwoju istniejących projektów sieci 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

Struktura akcjonariatu **SAKANA S.A.** na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania:

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	% akcji i głosów po emisji
Anas Adi	18 966 000	78.38 %
Marcin Ryłski	1 654 077	6.84 %
Tomasz Romanik	1 639 837	6.78 %
Pozostali	1 939 086	8,00%
RAZEM	24 199 000	100.00%