



RAPORT KWARTALNY

SAKANA S. A.

Za okres od 01 I 2015 do 31 III 2015

SPIS TREŚCI

List Przewodni

1. Oświadczenie Zarządu
2. Wstęp do sprawozdania
3. Informacje ogólne o Spółce
4. Organy Spółki
5. Informacja na temat Grupy Kapitałowej emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym
6. Dane finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.03.2015 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - 6.1 Dane finansowe jednostkowe
 - 6.2 Dane finansowe skonsolidowane
 - 6.3 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu
7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
8. Informacje na temat aktywności jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie
9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz wyników
10. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Szanowni Państwo !

W imieniu Sakana S.A. mamy przyjemność zaprezentować Państwu Raport za I kwartał 2015 roku. Wszystkich zainteresowanych zapraszamy do odwiedzenia naszej strony www.sakanasa.pl, na której znajdziecie Państwo dodatkowe informacje na temat spółki i prowadzonej przez nas działalności.

Z poważaniem,

*Tomasz Romanik - Prezes Zarządu
Marcin Ryłski - Wiceprezes Zarządu*

1.Oświadczenie Zarządu dotyczące rzetelności danych zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.01.2015 r. do 31.03.2015 r.

Zarząd Spółki Sakana S.A., oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą sprawozdanie finansowe za I kwartał 2015 roku zostało sporządzone w sposób rzetelny i odzwierciedlający prawdziwą sytuację finansową oraz zgodnie ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą nr 363/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 27 lipca 2009r w sprawie zmiany Uchwały nr 346/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie i zgodnie z załącznikiem do Uchwały nr 363/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych SA – tekst jednolity „Informacje bieżące i okresowe w alternatywnym systemie obrotu”.

Tomasz Romanik – Prezes Zarządu

Marcin Ryłski – Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dnia 14.05.2015r.

2.Wstęp do sprawozdania

Stosownie do art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2002, nr 76, poz. 694 ze zm.) Zarząd Spółki SAKANA S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku , na które składa się:

1. jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5.151.255,66** PLN
 - Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie **2.658,59** PLN
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **2.658,59** PLN
 - Rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.076,71** PLN
2. skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku, na które składa się:
 - Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5.204.921,22** PLN
 - Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie **50.816,38** PLN
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę **55.286,60** PLN
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych własnych za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **15.136,60** PLN

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

Prezes Zarządu – Tomasz Romanik

Wiceprezes Zarządu – Marcin Ryłski

3. Informacje ogólne o Spółce

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

SAKANA S.A., zwana dalej „Spółką”, powstała na mocy Umowy Spółki z dnia 9 stycznia 2008r. sporządzonej w formie aktu notarialnego w kancelarii notarialnej przy ul. Łuckiej 2/4/6 lok. 35, w dniu 9 stycznia 2008 roku (Repertorium A nr 229/2008).

Przedmiotem działalności Spółki są m.in.: restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD 56.10A), hotele i podobne obiekty zakwaterowania (PKD 55.10Z), pozostała usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29Z).

Spółka posiada cztery lokale gastronomiczne własne i trzy franczyzowe:

Lokale własne:

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

Lokale franczyzowe:

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

Zatrudnienie w Sakana S.A. w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31.03.2015 – 43,75 etatów.
Średnia zatrudnienie za okres 01.01.-31.03.2015 r. – 42,97 etatów.

4.Organy Spółki

Organami Spółki według jej statutu są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Na dzień 14.05.2015 r. Zarząd Spółki sprawują:

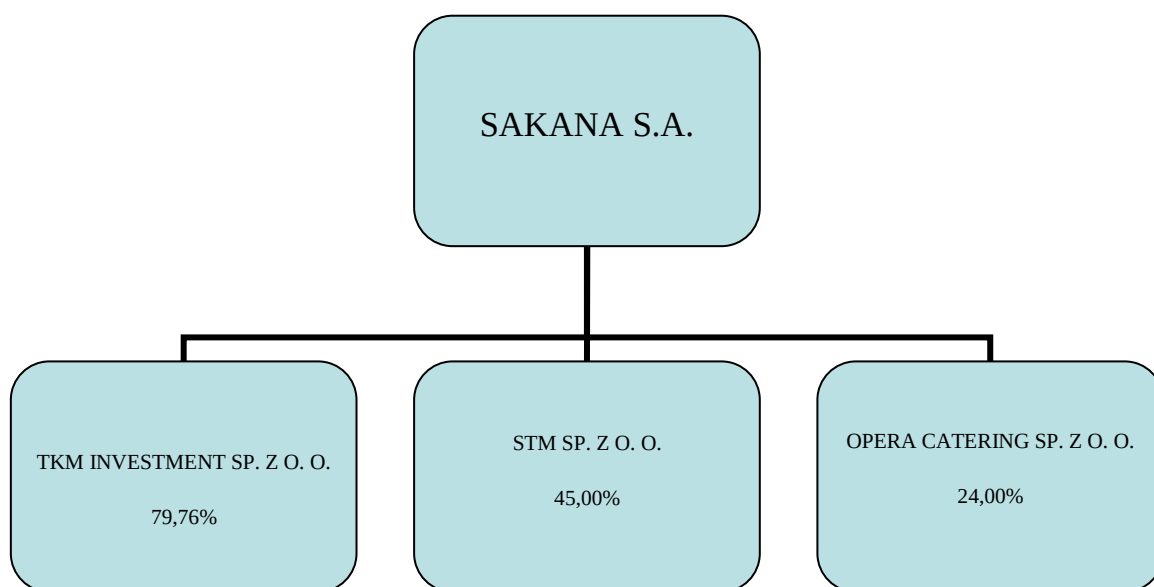
- Pan Tomasz Romanik – Prezes Zarządu
- Pan Marcin Ryłski – Wiceprezes Zarządu

Radę Nadzorczą na dzień 14.05.2015 r. stanowią następujące osoby:

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

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

Grupa Kapitałowa Sakana S.A., na dzień 31 marca 2015 r., obejmuje jednostkę dominującą Sakana S.A. oraz jednostki zależne: TKM Investment Sp. z o.o., w której posiada 79,76 % udziałów w kapitale podstawowym, STM Sp. z o.o., w której posiada 45,00 % udziałów w kapitale podstawowym. Ponadto jednostką stowarzyszoną z Sakana S.A. jest Opera Catering Sp. z o.o., w której Spółka posiada 24,00 % 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, przy ul. 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 24% (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 1.200,00 zł)

Zatrudnienie na dzień 31.03.2015 r. (w przeliczeniu na pełne etaty):

	STM Sp. z o. o.	TKM Investment Sp. z o. o.
Pracownicy:	0	0

6. Dane finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.03.2015 r. wraz z danymi porównywalnymi

6.1 Dane finansowe jednostkowe

Bilans SAKANA S. A.

AKTYWA		31.03.2015	31.03.2014
A	Aktywa trwałe	3 570 916,03	3 452 766,06
I.	Wartości niematerialne i prawne	17 980,12	5 212,34
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	17 980,12	5 212,34
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 688 152,19	2 820 460,93
1.	Środki trwałe	2 391 288,77	2 349 615,56
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 909 135,47	1 936 184,14
	c) urządzenia techniczne i maszyny	296 265,13	337 307,11
	d) środki transportu	14 552,05	22 605,71
	e) inne środki trwałe	171 336,12	53 518,60
2.	Środki trwałe w budowie	296 023,42	465 645,37
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	840,00	5 200,00
III.	Należności długoterminowe	437 257,72	194 386,54
1.	Od jednostek powiązanych	238 370,52	45 499,34
2.	Od pozostałych jednostek	198 887,20	148 887,20
IV.	Inwestycje długoterminowe	397 450,00	398 500,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	397 450,00	398 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	397 450,00	398 500,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 076,00	34 206,25
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 076,00	31 715,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 491,25
B.	Aktywa obrotowe	1 580 339,63	1 351 243,13
I.	Zapasy	117 386,22	186 806,20
1.	Materiały	117 386,22	173 219,12
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	13 587,08
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	699 560,22	601 529,36
1.	Należności od jednostek powiązanych	126 463,88	47 084,64
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m cy	53 464,54	4 584,64
	b) inne	72 999,34	42 500,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	573 096,34	554 444,72
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	175 379,30	176 253,46
	- do 12 miesięcy	175 379,30	176 253,46
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	16 426,00	31 349,10

	społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
	c) inne	381 291,04	346 842,16
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	728 605,89	491 071,18
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	728 605,89	491 071,18
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	31 747,00
	b) w pozostałych jednostkach	58 500,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	670 105,89	459 324,18
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 787,30	71 836,39
	Aktywa razem	5 151 255,66	4 804 009,19

PASywa		31.03.2015	31.03.2014
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 694 487,37	2 628 657,95
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 160 082,23	2 160 082,23
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	225 017,56	225 017,56
1.	Kapitał rezerwowy	225 017,56	225 017,56
2.	Kapitał rezerwowy na wypłaty dywidendy	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-366 571,01	-501 698,73
VIII.	Zysk (strata) netto	2 658,59	71 956,89
IX.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 456 768,29	2 175 351,24
I.	Rezerwy na zobowiązania	30 428,00	51 363,64
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 428,00	29 830,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	21 533,64
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	0,00	21 533,64
II.	Zobowiązania długoterminowe	51 760,62	39 235,13
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	51 760,62	39 235,13
	a) kredyty i pożyczki	20 833,26	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	30 927,36	27 612,83
	d) inne		11 622,30
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 346 218,11	2 023 724,39
1.	Wobec jednostek powiązanych	106 202,19	13 661,49
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	106 202,19	13 661,49
	- do 12 miesięcy	106 202,19	13 661,49
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 231 602,74	2 001 649,72
	a) kredyty i pożyczki	768 835,13	500 000,00

	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	25 064,96	28 066,04
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	887 517,89	836 180,63
	- do 12 miesięcy	887 517,89	836 180,63
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	308 520,61	430 233,57
	h) z tytułu wynagrodzeń	214 181,66	204 177,82
	i) inne	27 482,49	2 991,66
3.	Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	28 361,56	61 028,08
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	28 361,56	61 028,08
	- długoterminowe	11 666,67	28 361,56
	- krótkoterminowe	16 694,89	32 666,52
	Pasywa razem	5 151 255,66	4 804 009,19

Rachunek Zysków i Strat SAKANA S. A.

(wersja porównawcza)

		za okres	za okres
		31.03.2015	31.03.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 667 075,45	2 903 009,16
	- od jednostek powiązanych	15 284,62	15 783,09
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 620 301,03	2 812 497,70
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	34 639,80	79 261,20
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	12 134,62	11 250,26
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 648 670,12	2 788 610,46
I.	Amortyzacja	73 897,51	69 870,60
II.	Zużycie materiałów i energii	1 040 683,90	1 171 845,29
III.	Usługi obce	567 520,95	609 411,44
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	6 339,99	9 871,55
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	823 168,13	794 722,01
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	116 971,81	113 576,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 536,38	10 189,77
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 551,45	9 122,85
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18 405,33	114 398,70
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 187,38	2 854,47
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	4 187,38	2 854,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne	378,55	7 736,61
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	378,55	7 736,61
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	22 214,16	109 516,56
G.	Przychody finansowe	1 895,20	8,41
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00

	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	1 895,20	8,41
	- od jednostek powiązanych w tym:		0,00
	- z tyt leasingu	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	17 512,77	13 495,08
I.	Odsetki, w tym:	17 504,78	13 495,08
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	7,99	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	6 596,59	96 029,89
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	6 596,59	96 029,89
L.II	Podatek dochodowy	2 257,00	27 413,00
L.II	Podatek dochodowy - odroczony	1 681,00	-3 340,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 658,59	71 956,89

Zestawienie zmian w kapitale własnym SAKANA S. A.

	01.01.2015- 31.03.2015	01.01.2014- 31.03.2014
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	2 691 828,78	2 556 701,06
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów zasadniczych		
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 691 828,78	2 556 701,06
1. Stan kapitału zakładowego na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany stanu kapitału akcyjnego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)		
1.2. Stan kapitału zakładowego na koniec okresu	673 300,00	673 300,00
2. Stan należnych wpłat na poczet kapitału akcyjnego na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana stanu należnych wpłat na poczet kapitału akcyjnego	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie		
2.2. Stan należnych wpłat na poczet kapitału akcyjnego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Akcje własne na początek okresu		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
3.1 Akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
4.1. Zmiany stanu kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z tytułu sprzedaży środka trwałego		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu spłat dopłat		
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.a. Kapitał z aktualizacji wymiany na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
5.1 Zmianu kapitału z aktualizacji wymiany	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe fundusze (kapitały) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany funduszu rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
podział zysku	0,00	0,00
dopłaty wspólników		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe fundusze (kapitały) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-501 698,73	-719 010,31
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

b) korekty błędów zasadniczych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,00	0,00
7.3 Zmiana zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenia	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy (wypłata dywidendy)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych na dywidendę	0,00	0,00
7.4 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-719 010,31
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów zasadniczych		
7.6 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych	-501 698,73	-719 010,31
7.7 Zmiana straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	135 127,72	217 311,58
- pokrycie zyskiem	135 127,72	217 311,58
7.8 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-366 571,01	-501 698,73
7.9 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-366 571,01	-501 698,73
8. Wynik netto	2 658,59	71 956,89
a) zysk netto	2 658,59	71 956,89
b) strata netto		
II. Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ)	2 694 487,37	2 628 657,95
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 694 487,37	2 628 657,95

Rachunek przepływów pieniężnych SAKANA S. A.

		01.01-31.03.2015	01.01-31.03.2014
A.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I +/- II)	98 155,57	173 534,93
I.	Zysk (strata) netto	2 658,59	71 956,89
II.	II. Korekty razem:	95 496,98	101 578,04
1	Amortyzacja, w tym:	73 897,51	69 870,60
2	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	7,99	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 609,58	13 495,08
4	(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiany stanu rezerw	0,00	-3 168,33
6	Zmiana stanu zapasów	28 418,51	16 536,44
7	Zmiana stanu należności	-64 787,42	88 988,68
8	Zmiana stanu innych zobowiązań	72 040,50	-54 990,32
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-29 689,69	-29 154,11
10	Inne korekty		
III.	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	98 155,57	173 534,93
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-49 212,64	-68 891,63

I.	Wpływy	93 395,20	8,41
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 :	93 395,20	8,41
	a) w jednostkach powiązanych	91 500,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	1 895,20	8,41
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłaty udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki	1 895,20	8,41
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	142 607,84	68 900,04
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 985,84	44 653,04
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym	116 622,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	116 622,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	24 247,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-49 212,64	-68 891,63
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-51 019,64	-4 339,15
I.	Wpływy	5 863,60	17 468,18
1	Wpływy netto z emisji akcji i dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	5 863,60	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	17 468,18
II.	Wydatki	56 883,24	21 807,33
1	Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	31 250,01	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 128,45	8 312,25
8	Odsetki	17 504,78	13 495,08
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-51 019,64	-4 339,15
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 076,71	100 304,15
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 076,71	100 304,15
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	672 182,60	359 020,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	670 105,89	459 324,18
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

6.2 Dane finansowe skonsolidowane

Bilans Grupy Kapitałowej

Aktywa:

Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	3 299 580,87	3 732 601,45
I. Wartości niematerialne i prawne	17 980,12	5 212,34
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych	123 286,75	178 836,32
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 927 250,80	3 349 955,14
IV. Należności długoterminowe	199 787,20	164 391,40
V. Inwestycje długoterminowe	1 200,00	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 076,00	34 206,25
B. AKTYWA OBROTOWE	1 905 340,35	1 985 212,91
I. Zapasy	117 386,22	199 099,81
II. Należności krótkoterminowe	827 222,58	1 205 355,33
III. Inwestycje krótkoterminowe	925 882,99	498 209,95
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 848,56	82 547,82
AKTYWA OGÓŁEM	5 204 921,22	5 717 814,36

Pasywa:

Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 410 578,76	2 490 217,02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	673 300,00	673 300,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 160 082,23	2 160 082,23
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	225 017,56	225 017,56
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 597 004,65	- 597 359,78
VIII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
IX. Zysk (strata) netto	- 50 816,38	29 177,02
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	40 658,98	145 673,26
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 753 683,48	3 081 924,08
I. Rezerwy na zobowiązania	30 428,00	51 363,64
II. Zobowiązania długoterminowe	193 840,83	75 485,13
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 501 053,09	2 894 047,23
IV. Rozliczenia międzyokresowe	28 361,56	61 028,08
PASYWA OGÓŁEM	5 204 921,22	5 717 814,36

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
	2 688 454,76	3 315 916,91
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	2 688 454,76	3 315 916,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 688 454,76	3 315 399,41
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	517,50
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 693 095,57	3 240 441,64
I. Amortyzacja	75 003,85	70 976,94
II. Zużycie materiałów i energii	1 032 314,37	1 405 218,79
III. Usługi obce	568 694,21	668 115,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 065,28	14 408,94
V. Wynagrodzenia	872 547,58	929 715,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	117 382,45	132 573,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 536,38	10 309,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 551,45	9 122,85
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 4 640,81	75 475,27
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 187,58	10 355,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	4 187,58	10 355,77
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	378,55	7 837,15
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	378,55	7 837,15
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	- 831,78	77 993,89
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1 895,20	8,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II. Odsetki, w tym:	1 895,20	8,41
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-

H. KOSZTY FINANSOWE		23 051,73	24 772,71
I. Odsetki, w tym:		23 043,74	24 772,71
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		7,99	-
I. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)	-	21 988,31	53 229,59
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)	-	39 600,70	35 617,20
L. PODATEK DOCHODOWY		3 938,00	24 073,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	7 277,68	17 632,82
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-	50 816,38	29 177,02

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 465 865,36	2 493 844,31
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 465 865,36	2 493 844,31
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 300,00	673 300,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 300,00	673 300,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 160 082,23	2 160 082,23
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
7. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 596 020,91	- 752 925,67
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 596 020,91	- 752 925,67
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 596 020,91	- 752 925,67
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 597 004,64	- 597 359,78
8.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 597 004,64	- 597 359,78
8. Wynik netto	- 50 816,38	29 177,02
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 410 578,76	2 490 217,02
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 410 578,76	2 490 217,02

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 50 816,38	29 177,02
II. Korekty razem	146 541,17	124 007,82
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	95 724,79	153 184,84
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-
I. Wpływy	1 895,20	8,41
II. Wydatki	35 345,84	68 900,04

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	33 450,64	-	68 891,63
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		-		-
I. Wpływy		5 863,60		17 468,18
II. Wydatki		83 274,35		21 807,33
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	77 410,75	-	4 339,15
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-	15 136,60		79 954,06
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-	15 136,60		79 954,06
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-		-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		882 519,59		418 255,89
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		867 382,99		498 209,95

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.

Konsolidacją objęto odpowiednio I kwartał 2014 oraz I kwartał 2015.

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

Zasady ustalania amortyzacji

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania spółka ustala okres i stawkę oraz metodę jego amortyzacji. Dla środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w sposób uproszczony, przez dokonanie jednorazowego odpisania wartości tego środka trwałego. Za niską jednostkową wartość początkową uznaje się kwotę określoną w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, która pozwala na jednorazowe umorzenie środka trwałego.

Szczególne zasady wyceny składników majątku obrotowego i inwestycji długoterminowych

W przypadku, gdy ceny nabycia lub zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe aktywów obrotowych i inwestycji długoterminowych, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość ich stanu końcowego wycenia się przyjmując wartość rozchodu po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

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

W I kwartale 2015r. Spółka Sakana SA stanęła do przetargu organizowanego przez Teatr Wielki-Opera Narodowa i w dn. 19.03.2015r. Zarząd Spółki otrzymał Zawiadomienie o wyborze jego oferty. Postępowanie przetargowe dotyczyło wynajmu lokalu użytkowego zlokalizowanego w Warszawie z przeznaczeniem na prowadzenie działalności gastronomiczno-usługowej.

Po rocznej przerwie spowodowanej generalnym remontem w TM Roma, w II połowie lutego 2015r. Spółka otworzyła nowy sezon teatralny w charakterze operatora gastronomicznego, co może mieć korzystny wpływ na wyniki finansowe.

Ponadto w związku z wzmacniającym się trendem reklamy w mediach społecznościowych Spółka zleciła profesjonalnej agencji opracowanie strategii marketingowej.

Spółka zakończyła prace nad pierwszym etapem poszerzenia flagowej restauracji sieci w Warszawie, dokonując ostatecznego wyboru projektu, wykonawcy i rozpoczęcia remontu. Nowa powierzchnia pozwoli rozszerzyć funkcjonalność restauracji dzięki formule sprzedaży 'take away', co w konsekwencji powinno mieć pozytywny wpływ na osiągnięte wyniki przychodowe.

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

Sakana S.A. kontynuuje promocje marki za pośrednictwem narzędzi social media.

Klienci są informowani o nowościach produktowych oraz akcjach promocyjnych prowadzonych lokalnie w restauracjach za pomocą elektronicznego newslettera. Spółka skupiła swoje działania marketingowe w sieci. Powstała strategia marketingowa, która kładzie ciężar komunikacji na takie tematy jak: moda, zdrowie, piękno - komunikowane głównie poprzez materiał foto i video.

Spółka uruchomiła program lojalnościowy Sakana Friends w Katowicach, który pozwala budować długotrwałe relacje z gośćmi. Ponadto Spółka podejmuje współpracę z markami oraz osobami postrzeganymi jako wyznaczającymi trendy, co pozwala Spółce niezmiennie lokować się w segmencie premium.

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%