

SAKANA SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SAKANA SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: FRANCISZKA KLIMCZAKA 1/, 02-797 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7740Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 1132703905

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000298107

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami zwanej dalej Ustawą.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen

nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka ustala stawki amortyzacyjne zgodnie z art. 32 ustawy o rachunkowości.

2. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

3. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia.

4. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.

Wartości materiałów i towarów odpisywana jest w koszty na dzień ich zakupu. Produkty gotowe odpisywane w koszty w momencie ich wytworzenia.

Spółka dokonuje spisu z natury rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny i korekty kosztów o wartość tego spisu nie później niż na dzień bilansowy.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym.

Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

5. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisy aktualizacyjne na należności tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Należności skierowane na drogę sądową, od jednostek w likwidacji lub upadłości objęte są odpisem aktualizacyjnym w 100 %.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisem aktualizującym obejmuje się należności od dłużników, których wnioski o ogłoszenie upadłości został oddalony, należności kwestionowane przez dłużników, należności przeterminowane powyżej 180 dni, należności jeszcze nie wymagalne o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w części w jakiej ich ściągalność jest zagrożona, podlegają kwestionowaniu lub w całości.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Spółka rezygnuje z naliczania i domagania się odsetek za zwłokę w zapłacie należności jeżeli wysokość odsetek nie przekracza sześciokrotności wartości opłaty pobieranej przez „Pocztę Polską” za polecenie przesyłki listowej.

6. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

7. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje

czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: wydatki na ubezpieczenia majątkowe, opłaty za koncesje na sprzedaż alkoholu, inne wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

10. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

11. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu nie występują.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu nie występują.

Ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży zalicza się przede wszystkim opłaty licencyjne za znak towarowy SAKANA oraz dzierżawę lokali gastronomicznych wraz z wyposażeniem.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to koszt własny sprzedanych towarów i materiałów w cenie

zakupu współmierny do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

Zyski i straty nadzwyczajne wynikające ze zdarzeń losowych są prezentowane w rachunku zysków i strat odpowiednio w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzania sprawozdania Spółka nie zamierza zaniechać działalności. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją nadzwyczajne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę, poza ryzykami wskazanymi w sprawozdaniu finansowym i raportach Spółki.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest PLN.

Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W skład Sakana S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Informacje o Spółce

Sakana Spółka Akcyjna powstała w wyniku połączenia się i zawiązania nowej Spółki przez: DS. Sakana Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem 230406 (uchwała nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników z 09.01.2008 roku), SeaFood Group Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem 218390 (uchwała nadzwyczajnego

zgromadzenia wspólników z 09.01.2008 roku), oraz TKM T. Romanik, M. Rylski S.J. z siedzibą w Warszawie, wpisanej do rejestru KRS pod numerem 292558, na podstawie uchwał wspólników, w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 193/2008) sporządzonego w Kancelarii Notarialnej przy ul. Łuckiej 2/4/6 lok. 35. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

W dniu 06.02.2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000298107.

Spółka posiada numer NIP 1132703905 oraz symbol REGON 141289468

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- PKD 77.40.Z - Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	2 843 435,24	3 276 907,90
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 274 437,15	1 554 083,41
1. Środki trwałe	1 274 437,15	1 554 083,41
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	777 615,36	879 197,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	65 217,30	81 349,81
d) środki transportu	370 742,04	484 816,51
e) inne środki trwałe	60 862,45	108 719,93
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	75 438,20	184 276,20
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	75 438,20	184 276,20
IV. Inwestycje długoterminowe	1 493 559,89	1 538 548,29
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 493 559,89	1 538 548,29
a. w jednostkach powiązanych	1 062 309,60	788 976,12
- udziały lub akcje	1 062 309,60	511 500,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		277 476,12
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	129 891,92	749 572,17
- udziały lub akcje	6 450,00	565 501,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	123 441,92	184 071,17

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	301 358,37	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	301 358,37	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	553 802,98	588 789,44
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	132 958,49	302 197,13
1. Należności od jednostek powiązanych	116 028,43	110 346,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	116 028,43	110 346,92
- do 12 miesięcy	116 028,43	110 346,92
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	16 930,06	191 850,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 197,13	159 329,68
- do 12 miesięcy	16 197,13	159 329,68
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	732,93	32 520,53
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	409 276,32	274 174,88

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	409 276,32	274 174,88
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	409 276,32	274 174,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	409 276,32	274 174,88
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 568,17	12 417,43
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	3 397 238,22	3 865 697,34

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 976 257,42	2 302 232,52
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 419 900,00	2 419 900,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 041 553,69	1 041 553,69
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	225 017,56	225 017,56
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 384 238,73	
VI. Zysk (strata) netto	-325 975,10	-1 384 238,73
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 420 980,80	1 563 464,82
I. Rezerwy na zobowiązania	67 961,00	65 910,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	67 961,00	65 910,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	603 919,67	771 100,42
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	603 919,67	771 100,42
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	603 919,67	771 100,42
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	406 243,09	297 883,04
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	397 829,91	289 469,86
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	160 941,48	146 350,30
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	173 130,64	106 090,08
- do 12 miesięcy	173 130,64	106 090,08
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 594,77	24 214,77
h) z tytułu wynagrodzeń	13 980,43	
i) inne	17 182,59	12 814,71
4. Fundusze specjalne	8 413,18	8 413,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	342 857,04	428 571,36
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	342 857,04	428 571,36
- długoterminowe	257 142,72	342 857,04
- krótkoterminowe	85 714,32	85 714,32
PASYWA RAZEM	3 397 238,22	3 865 697,34

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 221 966,33	2 353 823,41
- od jednostek powiązanych	1 857 938,79	1 857 500,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 221 966,33	2 353 823,41
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 918 465,39	2 046 145,92
I. Amortyzacja	250 958,76	234 102,47
II. Zużycie materiałów i energii	137 152,29	391 933,07
III. Usługi obce	1 144 231,42	1 084 900,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 920,00	7 124,05
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	291 899,04	300 886,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	46 562,57	8 572,56
- emerytalne	22 908,67	4 295,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 741,31	18 627,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	303 500,94	307 677,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	80 016,30	86 329,12
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	80 016,30	86 329,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	714 073,94	1 708 798,86
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	28 687,50	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	618 294,23	1 689 805,76
III. Inne koszty operacyjne	67 092,21	18 993,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-330 556,70	-1 314 792,25
G. Przychody finansowe	108 530,21	93 207,28
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
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:	108 530,21	93 207,28
- od jednostek powiązanych	61 875,77	81 161,17
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	71 484,61	109 789,76
I. Odsetki, w tym:	66 629,11	109 789,76
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	4 248,00	
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	607,50	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-293 511,10	-1 331 374,73
J. Podatek dochodowy	32 464,00	52 864,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-325 975,10	-1 384 238,73

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 302 232,52	4 170 451,25
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 302 232,52	4 170 451,25
1. Kapitał podstawowy	2 419 900,00	2 419 900,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 419 900,00	2 419 900,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 419 900,00	2 419 900,00
2. Kapitał zapasowy	1 041 553,69	1 041 553,69
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 041 553,69	738 968,68
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		302 585,01
a) zwiększenie (z tytułu)		786 565,01
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		786 565,01
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		483 980,00
- pokrycia straty		
- podział zysku z lat ubiegłych z kapitału zapasowego		483 980,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 041 553,69	1 041 553,69
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	225 017,56	225 017,56

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	225 017,56	225 017,56
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 017,56	225 017,56
5. Wynik z lat ubiegłych	-1 384 238,73	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 384 238,73	786 565,01
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		786 565,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		786 565,01
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		786 565,01
- podział zysku na dywidendę		
- przeznaczenie na kapitał zapasowy		786 565,01
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 384 238,73	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 384 238,73	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
- pokrycia zyskiem		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 384 238,73	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 384 238,73	
6. Wynik netto	-325 975,10	-1 384 238,73
a) zysk netto		
b) strata netto	325 975,10	-1 384 238,73
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 976 257,42	2 302 232,52
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 976 257,42	2 302 232,52

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-325 975,10	-1 384 238,73
II. Korekty razem	817 229,86	1 968 753,41
1. Amortyzacja	250 958,76	234 102,47
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-41 901,10	109 789,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	319 140,75	1 689 805,76
5. Zmiana stanu rezerw	2 051,00	673,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	278 076,64	-23 069,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	93 768,87	-99 200,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-84 865,06	-95 436,34
10. Inne korekty		152 089,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	491 254,76	584 514,68

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	24 002,00	200 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	24 002,00	200 000,00
a) w jednostkach powiązanych	20 000,00	90 000,00
b) w pozostałych jednostkach	4 002,00	110 000,00
- zbycie aktywów finansowych	4 002,00	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		110 000,00
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	160 936,64	630 500,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		80 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	160 936,64	550 500,00
a) w jednostkach powiązanych	8,60	331 250,00
b) w pozostałych jednostkach	160 928,04	219 250,00
- nabycie aktywów finansowych		4 250,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	160 928,04	215 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-136 934,64	-430 500,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	219 218,68	853 464,38
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		483 980,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		119 280,42
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	152 589,57	140 414,20
8. Odsetki	66 629,11	109 789,76
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-219 218,68	-853 464,38
D. Przepływy pieniężne netto, razem	135 101,44	-699 449,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	135 101,44	-699 449,70
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	274 174,88	973 624,58
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	409 276,32	274 174,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 413,18	8 413,18

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-293 511,10	-1 331 374,73
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	128 530,21	93 207,28
- z innych źródeł przychodów	128 530,21	
Pozostałe	128 530,21	93 207,28
- z innych źródeł przychodów	128 530,21	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	235 335,95	422 267,84
- z innych źródeł przychodów	235 335,95	
Pozostałe	235 335,95	422 267,84
- z innych źródeł przychodów	235 335,95	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	632 694,66	1 689 805,76
- z innych źródeł przychodów	632 694,66	
Pozostałe	632 694,66	1 689 805,76
- z innych źródeł przychodów	632 694,66	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	108 061,82	115 079,27
- z innych źródeł przychodów	108 061,82	
Pozostałe	108 061,82	115 079,27
- z innych źródeł przychodów	108 061,82	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	337 927,00	572 412,00
K. Podatek dochodowy	30 413,00	51 517,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku
stanowią załącznik do sprawozdania finansowego.**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

1.1.a) Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	61 493,00	61 493,00
a)	Zwiększenia (z tytułu)				
	- zakup				
	- przemieszczenie wewnętrzne				
	- inne				
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż				
	- inne				
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	61 493,00	61 493,00
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	61 493,00	61 493,00
a)	Zwiększenia (z tytułu)			0,00	0,00
	- umorzenie za okres				
	- inne				
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż				
	- inne				
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	61 493,00	61 493,00
5.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia				
b)	Zmniejszenia				
6.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1.b) Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	1 463 935,11	44 460,00	530 064,40	600 304,22	778 597,13	3 417 360,86
a)	Zwiększenia (z tytułu)		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup							0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne							
	- przyjęcie z inwestycji							
	- inne							
b)	zmniejszenia (z tytułu)		30 000,00	0,00	0,00	23 158,20	0,00	53 158,20
	- sprzedaż							
	- likwidacja		30 000,00					30 000,00
	- inne					23 158,20		23 158,20
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 433 935,11	44 460,00	530 064,40	577 146,02	778 597,13	3 364 202,66
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	584 737,95	44 460,00	448 714,59	115 487,71	669 877,20	1 863 277,45
a)	Zwiększenia (z tytułu)		72 894,30	0,00	16 132,51	114 074,47	47 857,48	250 958,76
	- umorzenie za okres		72 894,30		16 132,51	114 074,47	47 857,48	250 958,76
	- inne							
b)	zmniejszenia (z tytułu)		1 312,50	0,00	0,00	23 158,20	0,00	24 470,70
	- sprzedaż							
	- likwidacja		1 312,50					1 312,50
	- inne					23 158,20		23 158,20
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	656 319,75	44 460,00	464 847,10	206 403,98	717 734,68	2 089 765,51
5.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia							
b)	Zmniejszenia							
6.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartość netto na początek okresu	0,00	879 197,16	0,00	81 349,81	484 816,51	108 719,93	1 554 083,41
8.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	777 615,36	0,00	65 217,30	370 742,04	60 862,45	1 274 437,15

1.1.c) Zakres zmian wartości środków trwałych w budowie

Lp.	ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- zakup			0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne			0,00
	- inne			0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż			0,00
	- likwidacja			0,00
	- inne - przekazanie na środki trwałe			0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1.d) Zakres zmian wartości inwestycji długoterminowych

Lp.	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	788 976,12	749 572,17	0,00	1 538 548,29
a)	Zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	554 809,60	311 948,14	0,00	866 757,74
	- zakup			8,60			8,60
	- aktualizacja wartości						
	- inne				34 472,02		34 472,02
	- przemieszczenia			554 801,00	277 476,12		832 277,12
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	281 476,12	630 270,02	0,00	911 746,14
	- sprzedaż			4 000,00	4 250,00		8 250,00
	- aktualizacja wartości						
	- inne				71 219,02		71 219,02
	- przemieszczenia			277 476,12	554 801,00		832 277,12
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	1 062 309,60	431 250,29	0,00	1 493 559,89

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego.

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Wartość kapitału podstawowego na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
Anas Adi	9 483 000	0,1	948 300,00	39,19%
IT Payment Solutions Sp. z o.o.	9 483 000	0,1	948 300,00	39,19%
Tomasz Romanik	1 639 837	0,1	163 983,70	6,78%
Marcin Ryłski	1 654 077	0,1	165 407,70	6,84%
Pozostali	1 939 086	0,1	193 908,60	8,00%
RAZEM	24 199 000		2 419 900,00	100,00%

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Decyzję w sprawie pokrycia straty podejmie Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	65 910,00	9 767,00	7 716,00	0,00	67 961,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa					
	- krótkoterminowa					0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa					
	- krótkoterminowa					0,00
4.	Rezerwy ogółem:	65 910,00	9 767,00	7 716,00	0,00	67 961,00

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek okresu	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	203 250,98			203 250,98
2.	Pozostałe należności	1 689 805,76	415 043,25		20 000,00	2 084 849,01
3.	Odpisy aktualizujące wartość należności ogółem:	1 689 805,76	618 294,23	0,00	20 000,00	2 288 099,99

1.10. Struktura zobowiązań długoterminowych

Lp.	Specyfikacja zobowiązań długoterminowych	Okres spłaty				Razem
		do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki					0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00
c)	inne zobowiązania finansowe					0,00
d)	inne					0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	529 374,20	74 545,47	0,00	0,00	603 919,67
a)	kredyty i pożyczki					0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	529 374,20	74 545,47			603 919,67
d)	inne					0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	529 374,20	74 545,47	0,00	0,00	603 919,67

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.11. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

1.11.a) Rozliczenia międzyokresowe – Aktywa

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe - Aktywa	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
b)	Inne rozliczenia długoterminowe		
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 417,43	11 568,17
a)	Ubezpieczenia	3 142,20	2 579,65
b)	Zezwolenia i koncesje		
c)	Usługi leasingowe	7 064,29	7 106,23
d)	Ochrona znaków towarowych	766,66	526,66
e)	Inne usługi	298,03	165,55
f)	Inne rozliczenia krótkoterminowe	1 146,25	1 190,08
3.	Razem rozliczenia międzyokresowe - Aktywa	12 417,43	11 568,17

1.11.b) Rozliczenia międzyokresowe – Pasywa

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe - Pasywa	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	342 857,04	257 142,72
a)	Inne rozliczenia międzyokresowe - prowizja marketingowa	342 857,04	257 142,72
3.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85 714,32	85 714,32
a)	Inne rozliczenia międzyokresowe - prowizja marketingowa	85 714,32	85 714,32
4.	Razem rozliczenia międzyokresowe - Pasywa	428 571,36	342 857,04

1.12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na majątku jednostki nie ma żadnych zabezpieczeń.

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Zabezpieczenie umów leasingowych zawartych przez Spółkę stanowią weksle własne on blanco.

Zabezpieczeniem wykonania umowy długoterminowej zawartej z Frito Lay Poland Sp. z o.o. jest weksel wraz z deklaracją wekslową.

1.14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Spółka posiada na dzień bilansowy środki pieniężne na rachunku VAT w kwocie 236,77 zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów

Lp.	Struktura rzeczowa	Struktura terytorialna		Ogółem:
		kraj	zagranica	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00
				0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	2 221 966,33		2 221 966,33
	- opłaty licencyjne	800 536,59		800 536,59
	- wynajem lokali gastronomicznych	1 265 633,47		1 265 633,47
	- usługi marketingowe	155 796,27		155 796,27
				0,00
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00		0,00
				0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0,00		0,00
				0,00
5.	Razem przychody netto ze sprzedaży	2 221 966,33	0,00	2 221 966,33

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Spółka nie zaniechała w roku obrotowym żadnej z prowadzonych w roku ubiegłym działalności oraz nie przewiduje do zaniechania w roku następnym.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	Zysk (strata) brutto	-293 511,10
2.	Przychody księgowe niestanowiące przychodów podatkowych w roku bieżącym	128 530,21
a)	naliczone odsetki	108 530,21
b)	dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	
c)	rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących uprzednio niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	20 000,00
d)	pozostałe przychody	
3.	Przychody podatkowe nieuwjęte jako przychody księgowe w roku bieżącym	0,00
a)	przychody z tytułu nieodpłatnych świadczeń	
b)	odsetki otrzymane wcześniej zarachowane	
c)	pozostałe przychody	
4.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w roku bieżącym	868 030,61
a)	amortyzacja	148 052,44
b)	wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne płacone przez pracodawcę niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	14 400,43
c)	wyposażenie niskocenne w leasingu	
d)	koszty dot. eksploatacji sam. osobowych	399,25
e)	utworzone odpisy aktualizujące należności, zapasy, środki trwałe	618 294,23
f)	odsetki niestanowiące kosztu uzyskania przychodów	270,28
g)	ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	
h)	pozostałe koszty rodzajowe	19 684,49
i)	pozostałe koszty operacyjne	66 929,49
5.	Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieuwjęte jako koszty księgowe w roku bieżącym	108 061,82
a)	zapłacone w roku bieżącym odsetki a naliczone w latach poprzednich	
b)	zapłacone wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne płacone przez pracodawcę niestanowiące kosztu uzyskania przychodu w roku poprzednim	
c)	raty leasingu finansowego księgowo	108 061,82
d)	rozwiązane rezerwy	
e)	uprawdopodobnienie odpisów aktualizujących należności dokonanych w latach ubiegłych	
f)	pozostałe koszty	
6.	Dochód (strata) podatkowa	337 927,48
7.	Odliczenia od dochodu	0,00
a)	darowizny	
b)	straty podatkowe z lat ubiegłych	
c)	ulgi inwestycyjne	
d)	pozostałe odliczenia	
8.	Podstawa opodatkowania	337 927
9.	Naliczony podatek dochodowy za rok bieżący - 9%	30 413
10.	Odroczony podatek dochodowy	2 051
11.	Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	32 464

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Spółka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

Spółka nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku następnym.

Spółka nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

2.9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W Spółce nie wystąpiły zdarzenia o nadzwyczajnej wartości w zakresie przychodów lub kosztów.

2.10. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Wszystkie pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone są w walucie krajowej.

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wszystkie środki pieniężne w wysokości 409 276,32 zł znajdują się na rachunkach bankowych i w kasach Spółki.

W rachunku przepływów pieniężnych pozycja A.II.4 – zysk /strata z działalności inwestycyjnej dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

utworzonych odpisów aktualizacyjnych na udzielone pożyczki, starty z tytułu likwidacji składnika majątku w postaci nakładów na lokal oraz straty na sprzedaży udziałów w Spółkach K7 Sp. z o.o. i K8 Sp. z o.o. pomniejszone o spłatę pożyczki przez Spółkę STM z odpisu utworzonego w roku ubiegłym.

Odpisy aktualizujące na udzielone pożyczki wraz z odsetkami:

Spółka STM Sp. z o.o. – w kwocie 39 751,56 zł naliczone odsetki na dzień bilansowy
Spółka K6 Sp. z o.o. – w kwocie 22 124,21 zł naliczone odsetki na dzień bilansowy
Spółka K7 Sp. z o.o. – w kwocie 225 928,04 zł plus naliczone odsetki na dzień bilansowy
w kwocie 18 401,44 zł

Łączna wartość odpisu aktualizującego z tytułu pożyczek wynosi 306 205,25 zł

Strata z tytułu zbycia udziałów w kwocie 4.248,00 zł w tym:

Spółka K7 Sp. z o.o. – 1.749,00 zł

Spółka K8 Sp. z o.o. – 2.499,00 zł

Strata z tytułu likwidacji nakładów na lokal Browary Warszawskie – 28.687,50 zł.

Zysk z tytułu spłaty kwoty pożyczki w wysokości 20.000,00 zł z utworzonego odpisu w roku 2023.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej dotyczą:

Wpływy z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych:

- spłata pożyczki STM Sp. z o.o. – 20.000,00 zł

- spłata pożyczki K6 Sp. z o.o. – 50.000,00

Wpływy ze zbycia aktywów finansowych:

- sprzedaż udziałów K7 Sp. z o.o. – 1,00 zł

- sprzedaż udziałów K8 Sp. z o.o. – 1,00 zł

- sprzedaż udziałów UMI Sp. z o.o. – 4.000,00 zł

Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:

- zakup udziałów w Spółce Tokyo-Barcelona Sp. z o.o. Sp. K. – 8,60 zł

Wydatki na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:

- udzielone pożyczki długoterminowe:

pożyczka udzielona Spółce K7 Sp. z o.o. – 160.928,04 zł

4. Informacje o:

4.1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka nie posiada zawartych umów, które nie zostały uwzględnionych w bilansie.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4.2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Spółka nie zawierała transakcji ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

4.3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Przeciętne zatrudnienie	Rok obrotowy 2023	Rok obrotowy 2024
1.	Pracownicy biurowi wyższego szczebla	1	1
2.	Pracownicy restauracji		0
	Razem przeciętne zatrudnienie	1	1

4.4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

Lp.	Wynagrodzenia wypłacone w roku obrotowym	Rok obrotowy 2023	Rok obrotowy 2024
1.	Członkowie organów zarządzających	300 886,08	24 000,00
	- w tym wynagrodzenie z zysku		
2.	Członkowie organów nadzorujących	0,00	0,00
	- w tym wynagrodzenie z zysku		
	Razem wynagrodzenia	300 886,08	24 000,00

4.5. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Spółka nie udzieliła pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

4.6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za badanie ustawowe sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 wynosi 35.000,00 zł netto. Innych usług firma audytorska nie świadczyła.

5.

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Po dniu bilansowym w Spółce nie wystąpiły inne istotne zdarzenia gospodarcze, które mogłyby mieć wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku 2024 nie wprowadzono zmian w zasadach (polityce) rachunkowości oraz sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

5.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok badany.

Sporządzone sprawozdanie zapewnia porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

6.

6.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

6.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Lp.	Transakcje z jednostkami powiązanymi	TKM INVESTMENT SP. Z O.O.	STM SP. Z O.O.	SAKANA RESTAURANT SP. Z O.O.	K6 SP. Z O.O.	TOKYO- BARCELONA SP. Z O.O. SP. K.
1.	Przychody ze sprzedaży produktów					
2.	Przychody ze sprzedaży usług	937 000,00	126 938,79	794 000,00		
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów					
4.	Należności z tytułu dostaw i usług	1 638,43		114 390,00		
5.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług					

6.3. Wykaz Spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki, informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Lp.	Wykaz Spółek - nazwa	Siedziba	Udział w kapitale i liczbie głosów	Zysk / strata netto za rok obrotowy
1.	TKM INVESTMENT SP. Z O.O.	02-962 Warszawa, ul. Przyczółkowa 221/B.1.2	100,00%	173 070,57
2.	STM SP. Z O.O.	00-018 Warszawa, ul. Zgoda 5 lok 8	100,00%	31 217,17

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3.	TOKYO-BARCELONA SP. Z O.O.	00-076 Warszawa, ul. Moliere 4/6	50,00%	1 179,00
4.	TOKYO-BARCELONA SP. Z O.O. SPÓŁKA KOMANDYTOWA	00-076 Warszawa, ul. Moliere 4/6	100,00%	-332 919,43
5.	SAKANA RESTAURANT SP. Z O.O.	01-066 Warszawa, ul. Burakowska 5/7	100,00%	-56 796,68
6.	PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z O.O.	40-085 Katowice, ul. A. Mickiewicza 21	49,00%	1 263,49
7.	PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z O.O. SPÓŁKA KOMANDYTOWA	40-085 Katowice, ul. A. Mickiewicza 21	49,00%	-27 183,55
8.	K6 SP. Z O.O.	40-527 Katowice, ul. Gawronów 6/4	70,00%	-38 752,19

6.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy
 - wartość aktywów trwałych
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

6.5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a.

Nie dotyczy.

6.6. Informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

6.6.1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji.

6.6.2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

6.7. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Spółka zamierza kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Spółka zamierza w przyszłości rozszerzać swoją działalność o kolejne jednostki działające pod marką SAKANA SUSHI zarówno w formie nowych spółek zależnych jak i podmiotów nie związanych kapitałowo ze Spółką.

6.8. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

W sprawozdaniu finansowym ujęto wszystkie informacje mające wpływ na sytuację majątkową i finansową Spółki, oraz mające wpływ na jej wynik finansowy.

Spółka nie posiada innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Pozostałe zagadnienia wynikające z załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości, które nie dotyczyły Spółki lub nie wystąpiły w Spółce - nie zostały ujęte w informacji dodatkowej.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM