

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SAKANA SA
oraz
SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SAKANA SA
Z
BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU
(jednostkowego i Grupy Kapitałowej)
i
WNIOSKU ZARZĄDU CO DO POKRYCIA STRATY
ZA ROK OBROTOWY 2015**

8 czerwca 2016 r.

1. Podstawy prawne działania Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza sprawowała swoje obowiązki zgodnie z następującymi przepisami:

- Kodeksem Spółek Handlowych;
- Statutem Spółki;
- Regulaminem Rady Nadzorczej.

2. Skład Rady Nadzorczej

SAKANA SA została zawiązana w wyniku połączenia trzech spółek: TKM T. ROMANIK, M. RYLSKI spółka jawna z siedzibą w Warszawie, D.S. SAKANA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, SEAFOOD GROUP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, przeprowadzonego w trybie art. 492 § 1 KSH. W dniu 6 lutego 2008 roku SAKANA SA została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000298107.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem w skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie. W 2015 roku w skład rady wchodziły następujące osoby:

- Robert Bender – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Ryłska – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Urszula Bender – Członek Rady Nadzorczej,
- Dominika Romanik – Członek Rady Nadzorczej,
- Zofia Zielińska – Członek Rady Nadzorczej.

Poza Przewodniczącym Rady, wszyscy członkowie Rady wykonywali swoje obowiązki nieodpłatnie. Wynagrodzenie Przewodniczącego Rady wynosiło 1.000,00 zł brutto miesięcznie.

3. Działalność Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza dokonywała oceny sytuacji Spółki. W ramach statutowych uprawnień Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością i dokonywała wszelkich czynności zgłaszanych przez Zarząd niezbędnych do sprawnego prowadzenia spraw Spółki i realizacji rozwoju Spółki. Przedmiotem prac Rady i poszczególnych jej członków były m.in. następujące kwestie:

- Ocena sprawozdań finansowych za rok 2015 w tym sprawozdania Zarządu (jednostkowych i skonsolidowanych);
- Wybór audytora Spółki;
- Bieżąca sytuacja Spółki, w tym m.in. płynność, rozwój sieci lokali, działalność franczyzowa, rentowność lokali, poziom zobowiązań handlowych i zobowiązań wobec instytucji finansowych, rozwój Grupy Kapitałowej;
- Finansowanie i rozwój nowych projektów.

Ponadto Rada Nadzorcza dokonywała na bieżąco oceny osiągniętych przez Spółkę wyników finansowych oraz pracy w zakresie kierowania Spółką. Przedmiotem prac Rady były też kwestie związane z komunikacją z rynkiem kapitałowym i sprawami pracowniczymi. Członkowie Rady komunikowali się również ze Spółką za pomocą poczty elektronicznej i sieci telefonicznej uzyskując wyjaśnienia poruszanych przez nich kwestii. Członkowie Rady uczestniczyli także w szeregu bezpośrednich spotkań z Zarządem, tym samym, wypełniając obowiązek wynikający ze Statutu, Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej funkcjonowania.

4. Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2015 roku

Na podstawie Art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz w związku z postanowieniami Statutu SAKANA SA - Rada Nadzorcza dokonała analizy sporządzonego przez Zarząd sprawozdania zarządu z działalności za 2015 r., sprawozdania finansowego SAKANA SA za 2015 r. oraz wniosku Zarządu co do pokrycia straty za 2015 r. Przedstawiane Radzie sprawozdania były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza zapoznała się z raportem i opinią audytora Spółki: Regina Fiałkowska Kancelaria Biegłego Rewidenta.

Opinia audytora zawiera informację, iż bilans spółki powiązanej (STM sp. z o.o.) wykazuje ujemne kapitały własne.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie przeprowadzonego badania i zawiera opinię Rady Nadzorczej w sprawie następujących dokumentów przedkładanych przez Zarząd SAKANA SA Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy, które zostało zwołane na dzień 24 czerwca 2016 roku:

- sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2015 obejmujące m.in.:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r.,
 - Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
 - Informację dodatkową.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności SAKANA SA,
- Wniosek Zarządu SAKANA SA w sprawie pokrycia straty za 2015 rok.

Na podstawie przedstawionych przez biegłego rewidenta wyników przeprowadzonego badania oraz w wyniku przeprowadzonej oceny Rada Nadzorcza stwierdziła, że przedstawione przez Zarząd SAKANA SA sprawozdania finansowe za 2015 r., charakteryzujące się m.in. następującym danymi:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **5.472.419,39 zł.**
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazujący stratę netto w wysokości: **281.621,56 zł.**

- Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **281.621,56 zł.**
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **55.766,19 zł.**

zostały przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy oraz, że prawidłowo oddają sytuację majątkową i finansową na dzień 31 grudnia 2015 r.

Jednocześnie Rada Nadzorcza SAKANA SA dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2015 r. Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za 2015 r. stwierdza, że sprawozdanie oddaje rzeczywistą sytuację Spółki.

5. Badanie wniosku Zarządu SAKANA SA w sprawie pokrycia straty za 2015r.

Rada Nadzorcza przeprowadziła badanie wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za 2015r. i postanowiła zarekomendować Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy kończący się dniem 31.12.2015, zgodnie z którym Zarząd proponuje pokrycie straty z zysków przyszłych okresów.

6. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej w 2015 roku.

Rada Nadzorcza dokonała analizy sporządzonego przez Zarząd sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej za 2015 r. oraz sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SAKANA SA za 2015 r.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w skład Grupy Kapitałowej SAKANA SA wchodzi: TKM Investment sp. z o.o. (w tej spółce SAKANA SA posiada 79,8% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników), Opera Catering sp. z o.o. (w tej spółce SAKANA SA posiada 10% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników) i STM sp. z o.o. (w tej spółce SAKANA SA posiada 45% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników). Konsolidacją nie została objęta spółka Opera Catering sp. z o.o.

Przedstawiane Radzie sprawozdanie skonsolidowane było przedmiotem badania przez biegłego rewidenta, przy czym rewident nie badał sprawozdań finansowych spółek powiązanych. Nie zgłaszając zastrzeżeń audytor zwrócił uwagę m.in. na fakt, iż bilans STM sp. z o.o. wykazał ujemny kapitał własny, a sprawozdanie skonsolidowane obejmuje dane finansowe dwóch spółek zależnych, które nie podlegały badaniu. Rada Nadzorcza zapoznała się z raportem i opinią audytora Spółki: Regina Fiatkowska Kancelaria Biegłego Rewidenta.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie przeprowadzonego badania i zawiera opinię Rady Nadzorczej w sprawie następujących dokumentów przedkładanych przez Zarząd SAKANA SA Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy, które zostało zwołane na dzień 24 czerwca 2016 roku:

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2015 obejmujące m.in.:
 - wprowadzenie,
 - Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r.,
 - Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SAKANA SA w 2015 roku.

Na podstawie przedstawionych przez biegłego rewidenta wyników przeprowadzonego badania oraz w wyniku przeprowadzonej oceny Rada Nadzorcza stwierdziła, że przedstawione przez Zarząd SAKANA SA skonsolidowane sprawozdania finansowe za 2015 r., charakteryzujące się m.in. następującym danymi:

- Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **5.105.681,94 zł.**
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazujący stratę netto w wysokości: **544.128,58 zł.**
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujące za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **544.128,58 zł.**
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **141.378,82 zł.**

zostały przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy oraz, że prawidłowo oddają sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2015 r.

7. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki

Odpowiedzialnym za sporządzanie sprawozdań finansowych jest Zarząd Spółki. Jednocześnie Zarząd Spółki zapewnia, że sprawozdania finansowe publikowane przez SAKANA SA uwzględniają zasady funkcjonowania na rynku New Connect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych. System kontroli wewnętrznej Spółki w odniesieniu do sprawozdawczości finansowej ukierunkowany jest na zapewnienie rzetelności, kompletności, adekwatności i poprawności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych.

Rada identyfikuje co najmniej następujące ryzyka i zagrożenia prowadzonej działalności:

- Ryzyko pozyskania kapitału niezbędnego do rozwoju sieci restauracji;
- Ryzyko utraty płynności;
- Ryzyko nadmiernego zadłużenia;
- Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w Polsce i ryzyko spadku popytu na usługi oferowane przez Spółkę;
- Ryzyko pozyskania i utraty lokali w jakich może być lub jest prowadzona działalność Spółki;
- Ryzyko otwierania lokali, które mogą nie osiągnąć progu rentowności;
- Ryzyko wzrostu cen półproduktów;
- Ryzyko związane z konkurencją;
- Ryzyko niepowodzenia projektów związanych z nowymi koncepcjami gastronomicznymi,
- Ryzyko utraty wartości udziałów w spółkach zależnych;
- Ryzyko uzależnienia od kluczowego personelu.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd właściwie identyfikuje czynniki ryzyka na jakie narażona jest SAKANA SA. Niemniej jednak Rada zaleca ciągły monitoring otoczenia rynkowego i sytuacji wewnątrz Spółki w celu bieżącej oceny ryzyka działalności.



8. Podsumowanie

Rada Nadzorcza stwierdza, że dołożyła należytej staranności w zbadaniu przedłożonych jej przez Zarząd SAKANA SA dokumentów i przedkłada niniejsze sprawozdanie Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy SAKANA SA i rekomenduje akcjonariuszom podjęcie uchwał w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz działalności Grupy Kapitałowej oraz jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015; podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty za rok 2015 z zysków przyszłych okresów, oraz udzielenia członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku 2015. Jednocześnie Rada wnioskuję do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o udzielenie absolutorium jej członkom.



Robert Bender – Przewodniczący Rady Nadzorczej



Agnieszka Ryłska – Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej



Urszula Bender – Członek Rady Nadzorczej



Dominika Romanik - Członek Rady Nadzorczej



Zofia Zielińska - Członek Rady Nadzorczej