

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 2018

20 maja 2019 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 2018 roku w skład rady wchodziły następujące osoby:

Do dnia 21 grudnia 2018 roku:

- Robert Bender – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Ryłska – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Aleksander Diakonow – Członek Rady Nadzorczej,
- Dominika Romanik – Członek Rady Nadzorczej,

- Zofia Zielińska – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 21 grudnia 2018 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało w skład Rady, na nową dwuletnią kadencję panią Sylwię Adi i jednocześnie odwołało z funkcji Roberta Bendera

Na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady przedstawia się następująco:

- Sylwia Adi – Członek Rady Nadzorczej,
- Aleksander Diakonow – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Ryłska – Członek Rady Nadzorczej,
- Dominika Romanik – Członek Rady Nadzorczej,
- Zofia Zielińska – Członek Rady Nadzorczej.

Poza Przewodniczącym Rady Nadzorczej Robertem Benderem pełniącym funkcje do dnia 21 grudnia 2018, 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 Spółki m.in. inicjując spotkania z Zarządem oraz formalne posiedzenia oraz dokonywała wszelkich czynności zgłaszanych przez Zarząd niezbędnych do sprawnego prowadzenia spraw Spółki. Przedmiotem prac Rady i poszczególnych jej członków były m.in. następujące kwestie:

- Ocena sprawozdań finansowych za rok 2018 w tym sprawozdania Zarządu (jednostkowych i skonsolidowanych);
- Bieżąca sytuacja poszczególnych lokali gastronomicznych spółki,
- Płynność finansowa,
- Poziom zobowiązań handlowych i zobowiązań wobec instytucji finansowych, oraz możliwość ich realizacji;
- Finansowanie Spółki;
- Strategia rozwoju/zmiany modelu funkcjonowania lokali – w szczególności zmiana koncepcji funkcjonowania lokalu przy u. Moliere w Warszawie.

Ponadto Rada Nadzorcza dokonywała na bieżąco oceny osiągniętych przez Spółkę wyników finansowych analizując m.in. przedstawiane przez Spółkę raporty kwartalne. 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 2018 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 2018 r., sprawozdania finansowego SAKANA SA za 2018 r. oraz wniosku Zarządu co do pokrycia straty za 2018 r. Przedstawiane Radzie sprawozdania były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta Spółki: Regina Fiałkowska Kancelaria Biegłego Rewidenta 37-450 Stalowa Wola, ul. Ofiar Katynia 33/3 (wpis na listę firm audytorskich nr 2948). *Rada zwraca uwagę, iż w/w opinia zawiera uwagę informującą, iż na dzień 31-12-2018r. w Grupie występuje niedobór aktywów obrotowych na pokrycie zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 612 287,05 zł, co jest spowodowane głównie niedoborem w Jednostce dominującej (552 773,46 zł).*

RN otrzymała od Zarządu *"Plan Zarządu Spółki SAKANA SA w sprawie dalszego rozwoju, strategii i funkcjonowania spółki oraz planów restrukturyzacji"*. Plan ten wskazuje m.in. na konieczność zmiany modelu funkcjonowania Spółki oraz jej dokapitalizowania.

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.

- sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2018 obejmujące m.in.:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.,

Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu co do pokrycia straty za rok 2018

- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
 - Informację dodatkową.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności SAKANA SA,
 - Wniosek Zarządu SAKANA SA w sprawie pokrycia straty za 2018 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 2018 r., charakteryzujące się m.in. następującymi danymi:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **3 393 401,84 zł.**
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, wykazujący stratę netto w wysokości: **1 175 409,33 zł.**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku zmniejszenie kapitału własnego (wynik netto) o kwotę: **1 175 409,33 zł.**
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **- 187 486,69 zł.**

zostały przygotowane w sposób prawidłowy oraz, że prawidłowo oddają sytuację majątkową i finansową na dzień 31 grudnia 2018 r.

Jednocześnie Rada Nadzorcza SAKANA SA dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2018 r. Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za 2018 r. stwierdza, że sprawozdanie oddaje rzeczywistą sytuację Spółki.

5. Badanie wniosku Zarządu SAKANA SA w sprawie pokrycia straty za 2018r.

Rada Nadzorcza przeprowadziła badanie wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za 2018r. i postanowiła zarekomendować Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy kończący się dniem 31.12.2018, zgodnie z którym Zarząd proponuje pokrycie straty z zysków przyszłych okresów.

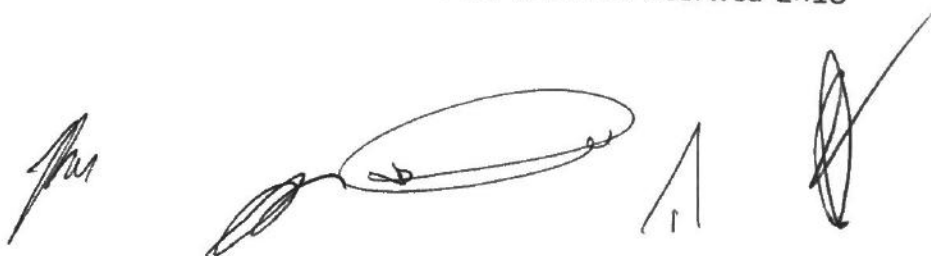
6. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej w 2017 roku.

Rada Nadzorcza dokonała analizy sporządzonego przez Zarząd sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej za 2018 r. oraz sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SAKANA SA za 2018 r.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w skład Grupy Kapitałowej SAKANA SA, oprócz spółki dominującej, wchodzi: TKM Investment sp. z o.o. (w tej spółce SAKANA SA posiada 79,8% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników), STM sp. z o.o. (w tej spółce SAKANA SA posiada 75 % udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników), SAKANA RESTAURANT Sp. z o.o. (w tej spółce SAKANA SA posiada 100 % udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników). Ponadto Spółkami, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale są: TOKYO-Barcelona sp. z o.o. (w tej spółce SAKANA SA posiada 50 % udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników), Tokyo-Barcelona Sp. z o. o. Sp. k., PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z.O.O. (w tej spółce SAKANA SA posiada 49 % udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników), PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z.O.O. S.K.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SAKANA SA sporządzonego przez audytora Spółki: Regina Fiałkowska 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 20 czerwca 2018 roku:



- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2018 obejmujące m.in.:
 - wprowadzenie,
 - Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.,
 - Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SAKANA SA w 2018 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 2018 r., charakteryzujące się m.in. następującymi danymi:

- skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2018r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **3 063 239,54 zł**;
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2018r., wykazujący stratę netto w wysokości: **1 423 080,72 zł**;
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2018r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: **58 179,28 zł**;
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2018r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **7 874,15 zł**;

zostały przygotowane w sposób prawidłowy oraz, że prawidłowo oddają sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2018 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 dalszego funkcjonowania;
- Ryzyko utraty wartości inwestycji Rajgród;
- Ryzyko postępowań sądowych w których SAKANA SA jest pozwana;
- 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.

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 2018; podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty za rok 2018 z

Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu co do pokrycia straty za rok 2018

zysków przyszłych okresów. Jednocześnie Rada wnioskuje do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o udzielenie absolutorium jej członkom.

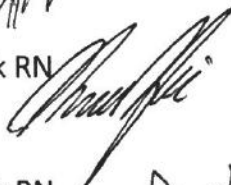
Diakonow Aleksander Wiceprzewodniczący RN



Romanik Tomasz Członek RN



Rylski Marcin Członek RN



Jarząb Daniel Członek RN



Adi Anas Członek RN

