

Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2020

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 W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU

ZA ROK OBROTOWY 2020

02 czerwca 2021

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 S.A. 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. Rada Nadzorcza działa na podstawie przepisów KSH, Statutu Spółki. Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków.

W 2020 roku w skład rady wchodziły następujące osoby:

- Pan Marcin Ryłski od dnia 18 kwietnia 2019 r.
- Pan Tomasz Romanik od dnia 18 kwietnia 2019 r.
- Pan Daniel Jarzab od dnia 18 kwietnia 2019 r.
- Pan Khadi Abdel Samad od dnia 24 września 2019 r.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady przedstawia się następująco:

- Pan Marcin Ryłski
- Pan Tomasz Romanik
- Pan Aleksander Diakonow
- Pan Daniel Jarzab
- Pan Khadi Abdel Samad

Wszyscy członkowie Rady wykonywali swoje obowiązki nieodpłatnie.

3. Działalność Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym

W roku 2020 Rada Nadzorcza odbywała posiedzenia oraz podejmowała uchwały w celu wykonania obowiązków nadzorczych. Zarząd dostarczał Radzie Nadzorczej informacji o istotnych sprawach dotyczących działalności spółki oraz przedstawiał informacje dotyczące wydarzeń o szczególnym charakterze tj. w szczególności wpływu pandemii na działalność spółki. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza dokonywała oceny sytuacji Spółki na podstawie przedstawionych informacji. 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 2020 w tym sprawozdania Zarządu (jednostkowych i skonsolidowanych);
- Ocena bieżącej sytuacji spółki w tym planów inwestycyjnych i bieżącego działania na podstawie bieżących informacji Zarządu;
- Realizacja statutowych obowiązków nadzoru
- Analiza wyników finansowych
- Analiza wpływu szczególnych sytuacji tj. w szczególności stanu pandemicznego na działalność spółki

Ponadto Rada Nadzorcza dokonywała na bieżąco oceny osiąganych 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.

Rada Nadzorcza dokonywała oceny i samooceny w trybie nieformalnym w trakcie swoich posiedzeń, w ramach dyskusji z Zarządem i wymiany opinii. Szczególnym zagadnieniem w okresie sprawozdawczym była kwestia wpływu pandemii Covid 19 na działalność spółki. Sakana S.A jest spółką działającą w sektorze usług gastronomicznych, a więc segmentu rynku objętego znacznymi ograniczeniami w zakresie prowadzenia działalności w trakcie obowiązywania stanu pandemicznego.

Związała ocena sytuacji finansowej i rynkowej Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie sytuację Sakana S.A. na koniec roku 2020. Spółka posiada płynność finansową i reguluje zobowiązania w płynny sposób, w zakończonym roku obrotowym wypracowała zyski. Kontynuacja działalności spółki nie jest zagrożona. Rada Nadzorcza zwraca uwagę, iż Sakana jako lider w segmencie restauracji japońskich premium jak i jej spółki należące do grupy prowadzi działalność w środowisku szczególnie podatnym i mało stabilnym ze względu na warunki jakie miały miejsce w roku 2020. Warunki prowadzenia działalności wymagają elastycznego planowania i adaptowania do aktualnej dynamicznej sytuacji rynkowej.

Wprowadzony stan pandemii w marcu 2020 nie był bez wpływu na działalność spółki i należących do niej restauracji. Szczególnym wydarzeniem w minionym okresie był tymczasowe zamknięcia działalności oraz jej znaczące ograniczenia wprowadzone przez rząd. Rada Nadzorcza przyjęła informacje Zarządu o działaniach wprowadzonych w związku z panującymi warunkami i ograniczeniami, w tym w szczególności wprowadzeniu szczególnych środków bezpieczeństwa w restauracjach mających na celu ochronę zdrowia pracowników oraz klientów w nowej rzeczywistości.

Na koniec roku obrotowego wszystkie restauracje należące do Sakana S.A. prowadziły działalność, Sakana S.A. osiągnęła dodatni wynik finansowy. Nie ma jednak pewności jak dalszy przebieg pandemii będzie wpływał na działalność poszczególnych restauracji należących do grupy. Zarząd zgodnie z przedstawioną informacją na bieżąco monitoruje sytuację w poszczególnych spółkach prowadzących działalność pod szyldem Sakana i będzie podejmował niezbędne kroki w celu ograniczenia wpływu pandemii na działalność Sakana S.A.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2020

Główne obszary ryzyka dla spółki

Za zarządzanie ryzykiem istotnym dla spółki i grupy odpowiedzialny jest Zarząd Sakana S.A. W ramach przyjętej strategii biznesowej wyróżnia się podstawowe elementy ryzyka związane z ryzykiem działalności handlowej i usługowej oraz podatkowe, ryzyko zarządzania zasobami ludzkimi oraz ryzyka prawne i inwestycyjne. W związku z wydarzeniami związanymi z Covid 19 zdiagnozowano dodatkowe ryzyko zaburzeń działalności i możliwości przerwania działalności z powodu pandemii Covid 19. Rada Nadzorcza dostrzega nowe obszary ryzyka związane z pandemią, które w branży HoReCa skutkują istotnymi zmianami cen produktów, trudnościami w pozyskiwaniu i utrzymaniu pracowników, zatorami płatniczymi, pogorszeniem warunków pracy dla pracowników tj w szczególności przez okresowe niemożność świadczenia pracy lub zmniejszenie wymiaru pracy co skutkuje niższymi zarobkami. Opisane zjawiska mogą mieć swój dalekosiężny skutek w zakresie operacyjnej działalności prowadzonej przez spółkę i należące do niej restauracje.

4. Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2020 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 2020 r., sprawozdania finansowego SAKANA SA za 2020 r. oraz wniosku Zarządu co do podziału zysku za 2020 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 następujące uwagi:

Na dzień 31-12-2020 r. w sprawozdaniu finansowym spółka wykazała udziały i należności w łącznej kwocie 1 727 331,57 zł, co stanowi 37.19% aktywów spółki. Spółki należące do Sakana S.A. prowadzą działalność operacyjną polegającą na prowadzeniu restauracji. W sześciu spółkach na dzień 31.12.2020 bilanse wskazywały kapitały ujemne. Aktywa te narażone są na utratę wartości ze względu na fakt, iż zobowiązania oraz rezerwy na zobowiązania przekroczyły posiadane aktywa. Niepewność co do kontynuowania przez nie działalności mogą pogłębić ograniczenia związane z epidemią COVID-19.

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniami Zarządu Spółki, zawierającymi opis sytuacji faktycznej wraz ze stanowiskiem Zarządu SAKANA S.A., w tym z rekomendacjami o nietworzeniu rezerw na spadek wartości udziałów i należności na rok 2020.

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 2020 obejmujące m.in.:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.,
 - Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020r.
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
 - Informację dodatkową
- Sprawozdanie Zarządu z działalności SAKANA SA,
- Wniosek Zarządu SAKANA SA w sprawie podziału zysku za 2020 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 2020 r., charakteryzujące się m.in. następującymi danymi:

Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2020

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **4 644 757,29 zł.**
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, wykazujący zysk netto w wysokości: **934 579,36 zł.**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę: **934 579,36 zł.**
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wykazujący **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę: **815 999,08 zł.**

zostały przygotowane w sposób prawidłowy oraz że prawidłowo oddają sytuację majątkową i finansową na dzień 31 grudnia 2020 r.

Jednocześnie Rada Nadzorcza SAKANA SA dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2020 r. Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za 2020 r. stwierdza, że sprawozdanie oddaje rzeczywistą sytuację Spółki.

5. Badanie wniosku Zarządu SAKANA SA w sprawie podziału zysku za 2020 r.

Rada Nadzorcza przeprowadziła badanie wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2020 i postanowiła zarekomendować Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku za rok 2020 na wypłatę dywidendy.

6. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej w 2020 roku.

Rada Nadzorcza dokonała analizy sporządzonego przez Zarząd sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej za 2020 r. oraz sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SAKANA SA za 2020 r. Przedstawione Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej było przedmiotem badania przez biegłego niezależnego 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).

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Grupy Kapitałowej SAKANA SA, oprócz spółki dominującej, wchodzi: TKM Investment sp. z o.o. (w tej spółce SAKANA SA posiada 100% 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., 50% udziałów w spółce 3K FOOD Sp. z o.o..

Rada Nadzorcza zwraca uwagę, iż zgodnie z uwagą zamieszczoną w opinii biegłego w związku z panującą pandemią Covid-19 istnieje ryzyko utraty wartości aktywów posiadanych przez spółkę dominującą w sześciu spółkach w których na dzień 31.12.2020 występowały ujemne kapitały. Jednostka dominującą wykazała na dzień 31.12.2020 udziały i należności w łącznej kwocie 1 727 331,67 zł. Przy czym przedmiotowe zaangażowanie kapitałowe jednostki dominującej dotyczy jednostek powiązanych w kwocie 1 633 685,17 zł oraz pozostałych jednostek w kwocie 93 646,40 zł. Rada Nadzorcza zapoznała się z stanowiskiem Zarządu Jednostki dominującej co do utraty wartości aktywów spółkach należących do Grupy. Jednocześnie RN zwraca uwagę na fakt, iż Grupa pomimo trudnej sytuacji rynkowej osiągnęła dodatni wynik finansowy.

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 30 czerwca 2021 roku:

Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2020

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2020 obejmujące m.in.:
 - wprowadzenie,
 - Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.,
 - Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SAKANA SA w 2020 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 2020 r., charakteryzujące się m.in. następującymi danymi:

- skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2020r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **4 393 969,87 zł**;
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2020r., wykazujący **zysk netto** w wysokości: **757 722,73 zł**;
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2020 r., wykazujące **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę: **757 722,73 zł**;
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2020 r., wykazujący **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę: **972 969,47 zł**.

zostały przygotowane w sposób prawidłowy oraz że prawidłowo oddają sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2020 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 aktywów w spółkach należących do Grupy w szczególności w związku z skutkami ograniczeń i dalszym rozwojem pandemii Covid 19 ;
- Ryzyko związane z terminowymi skutkami gospodarczymi w związku z pandemią Covid -19 tj. w szczególności ryzyko wzrostu cen produktów oraz ryzyko związane z utratą kluczowego personelu
- 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 związane z nawrotem oraz skutkami wprowadzenia stanu epidemiologicznego i skutkami epidemii Covid-19 oraz jej wpływem na działalność spółki w kolejnych okresach
- Ryzyko pozyskania i utraty lokali w jakich może być lub jest prowadzona działalność Spółki;
- Ryzyko otwierania lokali, które mogą nie osiągnąć progu rentowności;

Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2020

- 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 2020; podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku za rok 2020 poprzez przeznaczenie go wypłatę dywidendy zgodnie z wnioskiem Zarządu.

Jednocześnie Rada wnioskuję do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o udzielenie absolutorium jej członkom.

Marcin Rylski	Przewodniczący RN
Diakonow Aleksander	Wiceprzewodniczący RN
Romanik Tomasz	Członek RN
Jarząb Daniel	Członek RN
Khadi Abdel Samad	Członek RN

