

Uchwała Nr 1
Rady Nadzorczej SAKANA SA
z dnia 24 maja 2022 roku

w sprawie przyjęcia:

„Sprawozdania Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz Sprawozdania 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 2021

§ 1

Rada Nadzorcza SAKANA SA postanawia przyjąć „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 2021”.

§ 2

W wyniku badania:

1. sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2021 r.,
2. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w 2021 r.,
3. jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2021 r.,
4. skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej za 2021 r.,

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami jak i ze stanem faktycznym, Rada Nadzorcza ocenia je jako zgodne ze stanem faktycznym oraz księgami i dokumentami i wnioskuję do walnego zgromadzenia o:

1. zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2021 r.,
2. zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w 2021 r.,
3. zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2021 r.,
4. zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej w 2021 r.,

§ 3

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu co do podziału zysku za rok 2021 w następujący sposób:

1. na wypłatę dywidendy w kwocie 0,03 zł. na akcję, kwota 725 970,00 zł.
2. kapitał zapasowy kwota 122 201,40 zł.

Dzień wypłaty dywidendy 08.07.2022 r.

§ 4

Treść Sprawozdania Rady stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

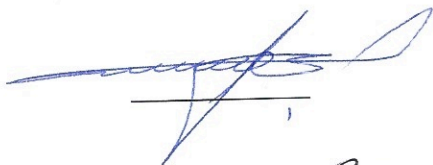
Za podjęciem uchwały, w głosowaniu jawnym, oddano 5 głosów, w tym:

Za - 5 głosów

Przeciw - 0 głosów

Wstrzymujących się - 0 głosów

Podpisy:



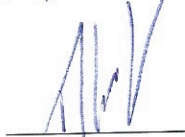
Khadi Abdel Samad



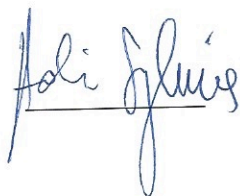
Marcin Rylski



Aleksander Diakonow



Tomasz Romanik



Sylwia Adi

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 2021

24 Maja 2022

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 2021 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 Aleksander Diakonow od czerwca 2017 r.
- Pan Khadi Abdel Samad od dnia 24 września 2019 r.
- Pani Sylwia Adi od dnia 30 czerwca 2021r.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady przedstawia się następująco:

- Pan Marcin Ryłski
- Pan Tomasz Romanik
- Pan Aleksander Diakonow

- Pan Sylwia Adi
- Pan Khadi Abdel Samad

Wszyscy członkowie Rady wykonywali swoje obowiązki nieodpłatnie.

3. Działalność Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym

W roku 2021 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, uruchomionych projektach inwestycyjnych. 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 a także 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 2021 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.

Zwięzła ocena sytuacji finansowej i rynkowej Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie sytuację Sakana S.A. na koniec roku 2021. Spółka posiada płynność finansową i reguluje zobowiązania terminowo, 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 spółki należące do grupy prowadzą działalność w środowisku szczególnie podatnym i mało stabilnym ze względu na szczególne warunki jakie miały miejsce w roku 2021. Pandemia Covid - 19 miała istotny wpływ na sytuację w gastronomii. W wielu obszarach długoterminowe skutki dwuletniego okresu pandemicznego mogą wpływać na przyszłą działalność operacyjną. Dodatkowym elementem ryzyka jest

niestabilna sytuacja związana z wybuchem wojny na Ukrainie. Rada Nadzorcza wskazuje na elementy ryzyka związane z istotnym wzrostem cen żywności i półproduktów i produktów spożywczych oraz ograniczeniem ich dostępności, artykuły te stanowią główne źródło zaopatrzenia restauracji. Wzrost cen, recesja oraz spowolnienie gospodarcze mogą negatywnie wpływać na popyt związany z oferowanymi przez spółkę usługami.

Warunki prowadzenia działalności wymagają elastycznego planowania i adaptowania do aktualnej dynamicznej sytuacji rynkowej. W wyniku sytuacji rynkowej spółka zmuszona była do zawieszenia działalności w jednym z lokali. Pozostałe restauracje należące do sieci prowadziły działalność operacyjną w roku 2021. Sakana realizuje dodatkowy projekt uruchomienia restauracji w Katowice, który na dzień pisania sprawozdania został już uruchomiony.

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 negatywnych czynników makro ekonomicznych na działalność Sakana S.A.

4. Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2021 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 2021 r., sprawozdania finansowego SAKANA SA za 2021 r. oraz wniosku Zarządu co do podziału zysku za 2021 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 opinii biegły rewident uznał, iż istnieje znacząca niepewność co do oceny przez Zarząd ryzyka utraty wartości aktywów w spółkach zależnych, które w bilansach na dzień 31.12.2021 roku wykazały ujemne kapitały własne. Sakana SA w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2021 r. wykazała udziały i należności w łącznej kwocie 2 065 881,78 zł. co stanowi 34,29% aktywów badanej Spółki w siedmiu spółkach, które na dzień 31-12-2021 r. wykazały w bilansach kapitały własne ujemne.

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 2021, i przychyliła się do stanowiska Zarządu. Odnośnie do sytuacji bieżącej: I kwartał 2022 r. zamknął się zyskiem skonsolidowanym w wys. 311 tys. zł., o taką samą kwotę wzrósł kapitał własny, o 556 tys. zł. powiększył się stan środków pieniężnych.

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 2021 obejmujące m.in.:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.,
 - Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

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 2021

- Informację dodatkową

- Sprawozdanie Zarządu z działalności SAKANA SA,
- Wniosek Zarządu SAKANA SA w sprawie podziału zysku za 2021 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 2021 r., zawierają następujące dane:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 6 024 339,18 zł.
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujący zysk netto w wysokości: 848 171,40 zł.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę 606 181,40 zł.
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujący **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę: 417 579,11 zł.

zostały przygotowane w sposób prawidłowy oraz że prawidłowo oddają sytuację majątkową i finansową na dzień 31 grudnia 2021 r.

Jednocześnie Rada Nadzorcza SAKANA SA dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2021 r. Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za 2021 r. stwierdza, że sprawozdanie oddaje rzeczywistą sytuację Spółki.

5. Badanie wniosku Zarządu SAKANA SA w sprawie podziału zysku za 2021 r.

Rada Nadzorcza przeprowadziła badanie wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2021 i postanowiła zarekomendować Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2021 w kwocie 848 171,40 zł w sposób następujący:

1. na wypłatę dywidendy w kwocie 0,03 zł. na akcję, kwota 725 970,00 zł.
2. kapitał zapasowy kwota 122 201,40 zł.

Termin wypłaty dywidendy – 08.07.2022 rok.

6. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej w 2021 roku.

Rada Nadzorcza dokonała analizy sporządzonego przez Zarząd sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej za 2021 r. oraz sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SAKANA SA za 2021 r.

Na dzień 31 grudnia 2021 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. oraz K6 Sp. z o.o. (w której Sakana S.A posiada 70% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników).

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 2021

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:

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021 obejmujące m.in.:
 - wprowadzenie,
 - Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.,
 - Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 - Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 - Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SAKANA SA w 2021 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 2021 r., charakteryzujące się m.in. następującymi danymi:

- skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 4 863 559,12 zł;
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2021 r., wykazujący zysk netto w wysokości: 270 365,80 zł;
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2021 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: 28 375,80 zł;
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2021 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 417 961,38 zł.

zostały przygotowane w sposób prawidłowy oraz że prawidłowo oddają sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2021 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:

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 2021

- Ryzyko pozyskania kapitału niezbędnego do dalszego funkcjonowania;
- Ryzyko związane z zawieszeniem działalności poszczególnych restauracji w wyniku nieoczekiwanych zdarzeń makro ekonomicznych w tym długotrwałej recesji i wysokiej inflacji
- Ryzyko ewentualnych 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 skutkami wprowadzenia stanu epidemiologicznego i skutkami wybuch epidemii Covid-19 oraz jej wpływem na działalność spółki w długim terminie
- 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 S.A. 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 2021; podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku za rok 2021 poprzez przeznaczenie na wypłatę dywidendy kwoty 725 970,00 zł. oraz na kapitał zapasowy kwotę 122 201, 40 zł.

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

Marcin Ryłski

Przewodniczący RN



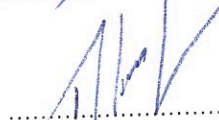
Diakonow Aleksander

Wiceprzewodniczący RN



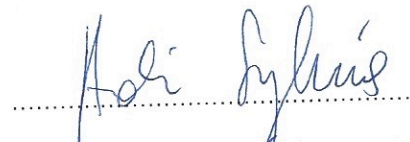
Romanik Tomasz

Członek RN



Sylwia Adi

Członek RN



Khadi Abdel Samad

Członek RN

