

Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań
finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu w sprawie pokrycia
straty za rok 2023

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 2023

08 czerwca 2024

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

W 2022 roku w skład rady wchodziły następujące osoby:

- Pan Marcin Ryłski
- Pan Aleksander Diakonow
- Pan Tomasz Romanik
- Pani Sylwia Adi
- Pan Khadi Abdel Samad

Wszyscy członkowie Rady wykonywali swoje obowiązki nieodpłatnie.

3. Działalność Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym

W roku 2023 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. 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:



Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2023

- Ocena sprawozdań finansowych za rok 2023 w tym sprawozdania Zarządu (jednostkowych i skonsolidowanych);
- Ocena bieżącej sytuacji spółki w tym planów inwestycyjnych i bieżącego działania na podstawie bieżących informacji Zarządu;
- Ocena planowanych działań inwestycyjnych
- Realizacja statutowych obowiązków nadzoru
- Analiza wyników finansowych
- Analiza wpływu czynników zewnętrznych, szczególnych sytuacji makroekonomicznej, oraz innych czynników mających szczególny wpływ na działalność spółki i restauracji jak np. wzrost cen zakupu produktów

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.

Rada Nadzorcza dokonywała oceny i samooceny w trybie nieformalnym w trakcie swoich posiedzeń, w ramach dyskusji z Zarządem i wymiany opinii.

Zwiążą ocenę sytuacji finansowej i rynkowej Spółki.

Ocena Rady Nadzorczej sytuacji Sakana S.A. na koniec roku 2023. Spółka posiada płynność finansową i reguluje zobowiązania w płynny sposób. Jednak na podstawie analizy wyników działalności operacyjnej podmiotów celowych oraz wyników działalności nowo otwartych spółek w opinii Rady Nadzorczej zasadne jest wnioskowanie przez Zarząd spółki stworzenie rezerw na utratę wartości inwestycji poczynionych w wskazanych podmiotach. Opinia ta popart została wnioskiem Zarządu w przedmiotowej sprawie i ma odniesienie w ostatecznym wyniku bilansowym spółki.

Kontynuacja działalności spółki nie jest zagrożona w ocenie Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza zwraca uwagę, iż Sakana utrzymuje pozycję lidera w segmencie restauracji japońskich premium.

Warunki prowadzenia działalności wymagają elastycznego planowania i adaptowania do aktualnej dynamicznej sytuacji rynkowej. Podjęte przez spółkę nowe inwestycje, w nowe obszary działalności rynkowej, w zmiennym środowisku są narażone na zwiększone ryzyko niepowodzenia. Otwarcie restauracji w lokalizacjach typu Food - Hall stanowi z jednej strony okazję do pozyskania nowych klientów dla marki, z drugiej zaś strony rodzi ryzyko związane z eksperymentowaniem z nowego typu lokalizacjami, w jakich spółka nie prowadziła działalności dotychczas.

Sytuacja makroekonomiczna w roku 2023 oraz skutki inflacji nie były bez wpływu na działalność spółki i należących do niej restauracji. Wzrost inflacji oraz cen produktów ma bezpośredni wpływ na działalność restauracji i osiągnięte marże.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z badaniem biegłego oraz wyrażonymi zastrzeżeniami rekomendowała Zarządowi podjęcie działań mających na celu skorygowanie wskazanych w badaniu obszarów. Zarząd rekomendację Rady Nadzorczej przyjął.

Na koniec roku obrotowego wszystkie restauracje należące do Sakana S.A. prowadziły działalność.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2023

Zarząd zgodnie z przedstawioną informacją na bieżąco monitoruje sytuację w poszczególnych spółkach prowadzących działalność pod szyldem Sakana i będzie podejmował niezbędne kroki w celu dalszego rozwoju spółki oraz optymalizacji wyników finansowych.

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. Ponadto istnieje ryzyko zarządzania zasobami ludzkimi, oraz ryzyka prawne i inwestycyjne. W związku z wydarzeniami w roku 2023 mającymi istotny wpływ na działalność spółki, Rada Nadzorcza dostrzega nowe obszary ryzyka w branży HoReCa, które skutkują istotnymi zmianami cen produktów, trudnościami w pozyskiwaniu i utrzymaniu pracowników, zmniejszeniem marży na działalności. Opisane zjawiska mogą mieć swój dalekosiężny skutek w zakresie operacyjnej działalności prowadzonej przez spółkę i należących do niej restauracji. Rada Nadzorcza wskazuje na zwiększone ryzyko utraty wartości inwestycji w nowo otwartych restauracjach działających w tzw. przestrzeniach food - halowych. Jest to stosunkowo nowy obszar działalności firmy i nowa formuła na rynku gastronomicznym, gdzie trendy zmieniają się w gwałtowny sposób, a działalność stosunkowo drogich marek gastronomicznych w opisanych przestrzeniach ma charakter eksperymentalny, tworzy możliwość rozwoju i dotarcia do nowej klienteli przy jednoczesnym zagrożeniu niepowodzeniem projektu. Istotnym czynnikiem będącym poza kontrolą Zarządu w przedmiotowych inwestycjach jest duże uzależnienie powodzenia inwestycji od samego powodzenia i sukcesu food-hali, w którym operują restauracje pod marką Sakana. Ze względu na powyższe okoliczności Rada Nadzorcza zaleca szczególne ostrożność oraz szczegółowe monitorowanie wyników osiąganych w nowych projektach, podejmowanie szybkich działań w celu ewentualnego ograniczenia strat, a także dalszą optymalizację funkcjonujących restauracji.

4. Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023 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 2023 r., sprawozdania finansowego SAKANA SA za 2023 r. oraz wniosku Zarządu co do pokrycia straty za 2023 r. Przedstawiane Radzie sprawozdania były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta Spółki: Grażyna Cichosz Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRB 9878 przeprowadzający badanie w imieniu POL – TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych nr 4090.

Rada zwraca uwagę, iż w/w opinia zawiera następujące zastrzeżenie: Wg stanu na 31.12.2023 Spółka w bilansie w inwestycjach długoterminowych wykazuje posiadane udziały, w kwocie 1.077.001,00 zł oraz udzielone pożyczki w kwocie netto 461.547,29 zł. Kwota pożyczek została skorygowana o odpis aktualizujący w kwocie 1.689.805,76 zł. Kwota ogółem inwestycji długoterminowych stanowi 39,80% aktywów badanej jednostki, w tym kwota udziałów stanowi 27,90% aktywów. Bilanse Spółek, w których Sakana S.A. posiada udziały z wyjątkiem Tokyo- Barcelona Sp. z o.o. sp. k. (9,95%) wykazują na dzień bilansowy ujemne wartości kapitałów własnych, w tym Spółki, którym udzielono pożyczek. W związku z powyższym aktywa te są narażone na ryzyko utraty wartości ze względu na fakt, iż w posiadanych Spółkach na dzień 31.12.2023 roku zobowiązania i rezerwy na zobowiązania przekroczyły aktywa (kapitały własne są wielkością ujemną).

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniami Zarządu Spółki, zawierającymi opis sytuacji faktycznej wraz ze stanowiskiem Zarządu SAKANA S.A. Rada Nadzorcza uznała stanowisko zarówno biegłego jak i Zarządu za racjonalne i uzasadnione w tym zakresie. Jednocześnie Rada Nadzorcza przyjęła informację Zarządu co do dalszych planowanych działań w kolejnych okresach mających na celu uzyskanie spłat udzielonych pożyczek od podmiotów celowych oraz pomniejszenia kapitałów ujemnych w wskazanych spółkach. Rada Nadzorcza przyjęła plan Zarządu.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2023

Rada Nadzorcza w dniu 06.06.2024 wysłuchała biegłego podczas posiedzenia zgodnie z art.64 ust. 1 pkt 4 UoR, tj. obowiązkiem ustawowym polegającym na zapewnieniu uczestnictwa biegłego lub jego przedstawiciela celem przedstawienia sprawozdania z badania oraz umożliwiła zadanie pytań biegłemu przez członków Rady Nadzorczej, następnie podjęła uchwały w przedmiotowej sprawie.

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 2023 obejmujące m.in.:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
 - Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
 - Informację dodatkową
- Sprawozdanie Zarządu z działalności SAKANA SA,
- Wniosek Zarządu SAKANA SA w sprawie pokrycia straty za 2023 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 2023 r., charakteryzujące się m.in. następującym danymi:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 3 865 697,34 zł.
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, wykazujący stratę netto w wysokości: .1 384 238,73 zł.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: 1 868 218,73 zł.
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 699 449,70 zł.

zostały przygotowane w sposób prawidłowy oraz że prawidłowo oddają sytuację majątkową i finansową na dzień 31 grudnia 2023 r.

Jednocześnie Rada Nadzorcza SAKANA SA dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2023 r. Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za 2023 r. stwierdza, że sprawozdanie oddaje rzeczywistą sytuację Spółki.



Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2023

5. Badanie wniosku Zarządu SAKANA SA w sprawie pokrycia straty za 2023 r.

Rada Nadzorcza przeprowadziła badanie wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2023 i postanowiła zarekomendować Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2023 z zysku z lat kolejnych.

6. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Sakana w 2023 roku.

Rada Nadzorcza dokonała analizy sporządzonego przez Zarząd sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej za 2023 r. oraz sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SAKANA SA za 2023 r. Przedstawione Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej było przedmiotem badania przez biegłego niezależnego rewidenta Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta Spółki: Grażyna Cichosz Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 9878 przeprowadzający badanie w imieniu POL – TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych nr 4090.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w skład Grupy Kapitałowej SAKANA SA, oprócz spółki dominującej, wchodzi:

TKM INVESTMENT Sp. z o. o., z siedzibą w Warszawie, przy ul. Przyczółkowej 221/B1.2, zarejestrowana 15.11.2003 r., wpisana do Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000179737. Spółce został nadany numer NIP: 113-25-203-46 oraz REGON: 015599264.

W ramach strategii Sakana S.A. spółka została dedykowana do realizacji celowego projektu polegającego na uruchomieniu restauracji pod marką Sakana Sushi and Sticks w Warszawie w centrum handlowym Vis a Vis. Restaurację uruchomiono 16 października 2019 r.

Wysokość kapitału podstawowego 494.000,00 zł. SAKANA S. A. posiada 100% udziałów w Spółce zależnej.

SAKANA RESTAURANT Sp. z o. o., z siedzibą w Warszawie przy ul. Burakowskiej 5/7, 01-066 Warszawa wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000525797, REGON 147467103, NIP 5252596673, o kapitale zakładowym w wysokości 5.000,00 zł

Spółka celowa dedykowana do zarządzania i prowadzenia restauracji w Warszawie przy ul. Burakowskiej pod marką Sakana Sushi Bar.

Na dzień sporządzenia raportu Sakana S.A. posiada 100% udziałów w spółce Sakana Restaurant Sp. z o.o.

K6 Sp. z o.o., z siedzibą w Katowicach (40-527), ul. Gawronów 6/4, zarejestrowana 30.07.2021 roku w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000914216. Numer NIP: 389576968, REGON: 9542829231.

Sakana S.A. objęła 70% udziałów spółki, która dedykowana jest do zarządzania i prowadzenia restauracji pod marką Sakana Sushi and Sticks w Katowicach. Restauracja została uruchomiona 12 kwietnia 2022 roku.

UMI Sp. z o.o., w organizacji z siedzibą w Warszawie 00-018, ul. Zgoda 5/8, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie pod numerem KRS 0000993677, NIP 5252925817, REGON 523256499.

Sakana S.A. w dniu 23 listopada 2022 roku nabyła 80% udziałów Spółki za kwotę 4 tys. zł.

Spółka jest dedykowana do uruchomienia i prowadzenia restauracji działającej pod marką Sakana w Gdańsku FoodHall Montownia. W czerwcu 2023 nastąpiło uruchomienie restauracji.

STM Sp. z o. o., z siedzibą w Warszawie, przy ul. Zgoda 5 lokal 8, zarejestrowana 10.08.2012 r., wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie XIII wydział Gospodarczy Krajowego

Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2023

Rejestru Sądowego Spółka pod numerem KRS 0000428650. Spółce został nadany numer NIP: 1132857784 oraz REGON: 146254693.

Spółka była operatorem restauracji w Poznaniu. Od lipca 2021 jej działalność jest zawieszona, a władze Spółki oraz udziałowcy nie podjęły jeszcze decyzji o wznowieniu działalności w innej lokalizacji.

Wysokość kapitału podstawowego 5.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 75,00 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 3.750,00 zł).

Ponadto Spółkami, w których jednostka posiada udziały na dzień 31.12.2022 oraz zaangażowanie w kapitale są:

TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6.

W dniu 26 października 2017 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000700799. Spółce został nadany numer NIP: 5252727508 oraz REGON: 368601800.

Spółka TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. jest podmiotem zarządzającym restauracją przy ul. Moliera w Warszawie działającą pod marką Sakana Sushi and Sticks.

Wysokość kapitału podstawowego Spółki wynosi 6.000,00 zł. Udział SAKANA S. A. w kapitale podstawowym wynosi 50 % (nominalna wartość udziałów SAKANA S. A. wynosi 3.000,00 zł).

TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Moliera 4/6.

W dniu 10 listopada 2017 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000703396. Spółce został nadany numer NIP: 5252728749 oraz REGON: 368733714.

Spółka TOKYO-BARCELONA Sp. z o. o. Sp. k. prowadzi działalności gastronomiczną pod marką Sakana Sushi and Sticks przy ul. Moliera 4/6.

PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z.O.O. z siedzibą w Katowicach (40 – 085), ul. A. Mickiewicza 21, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000707092, NIP: 6342915125, REGON: 368902513.

Sakana S.A. posiada 49% udziałów, jest to spółka celowa dedykowana do zarządzania działalnością gastronomiczną pod marką Sakana Sushi and Sticks w Krakowie przy ul. 3 – maja 9.

PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z.O.O. S.K. z siedzibą w Katowicach (40 – 085), ul. A. Mickiewicza 21, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000728963, NIP: 6342928932, REGON: 380081490.

Sakana S.A. posiada 49% udziałów, jest to spółka celowa dedykowana do prowadzenia działalności gastronomicznej pod marką Sakana Sushi and Sticks w Krakowie przy ul. 3 – maja 9.

K7 Sp. z o.o.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Zarząd Spółki sprawował Prezes Zarządu – Pan Bartosz Leszczyński powołany 2 lutego 2023 roku. K7 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgody 5/8 zarejestrowana w dniu 17.02.2023 wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie XIII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka pod numerem KRS pod numerem 0001019779, NIP 525 294 44 76. Spółka jest operatorem restauracji w Warszawie w Browarach Warszawskich. Kapitał zakładowy spółki wynosi 5000 zł i dzieli się na 100 udziałów, Sakana S.A. posiada 35 udziałów,

Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2023

Rada Nadzorcza zwraca uwagę, iż zgodnie z zastrzeżeniem zamieszczonym w opinii biegłego istnieje ryzyko utraty wartości aktywów posiadanych przez spółkę dominującą w spółkach w których na dzień 31.12.2023 występowały ujemne kapitały. Skonsolidowany Bilans Grupy Kapitałowej na 31 grudnia 2023 r. wykazuje w inwestycjach długoterminowych posiadane udziały, w kwocie 565.501,00 zł oraz udzielone pożyczki w kwocie 184.071,17 zł. Kwota ogółem inwestycji długoterminowych stanowi 15,80% aktywów badanej Grupy, w tym kwota udziałów stanowi 11,92% aktywów. Bilanse Spółek, w których Sakana S.A. posiada udziały z wyjątkiem Tokyo-Barcelona Sp. z o.o. sp. k. (9,95%) wykazują na dzień bilansowy ujemne wartości kapitałów własnych, w tym Spółki, którym udzielono pożyczek. W związku z powyższym aktywa te są narażone na ryzyko utraty wartości ze względu na fakt, iż w posiadanych Spółkach na dzień 31.12.2023 roku zobowiązania i rezerwy na zobowiązania przekroczyły aktywa (kapitały własne są wielkością ujemną). Należy dodać, że łączny wynik finansowy przed korektą konsolidacyjną jednostek powiązanych (konsolidowanych) stanowił kwotę ujemną w wysokości 1.587.124,07 zł. Wartość tego wyniku została zmieniona zgodnie z zasadą korekt konsolidacyjnych poprzez eliminację dokonanych odpisów aktualizujących z tytułu udzielonych pożyczek dla jednostek powiązanych w kwocie ogółem 1.689.805,76 zł, co w konsekwencji wpłynęło na rozliczenie poniesionej straty.

Rada Nadzorcza zapoznała się z stanowiskiem Zarządu Jednostki dominującej co do utraty wartości aktywów w spółkach należących do Grupy i uznała przedstawione stanowisko za uzasadnione.

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 27 czerwca 2024 roku:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2023 obejmujące m.in.:

- wprowadzenie,
- Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SAKANA SA w 2023 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 2023 r., charakteryzujące się m.in. następującymi danymi:

- skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2023r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 4 742 883,35 zł;
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 r., wykazujący zysk netto w wysokości: 102 681,69 zł;
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 r., wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: 381 298,31 zł;
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 531 985,38 zł.

zostały przygotowane w sposób prawidłowy oraz że prawidłowo oddają sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2023 r.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej SAKANA SA oraz sprawozdanie Rady z badania sprawozdań finansowego i Zarządu (jednostkowego i Grupy Kapitałowej) i wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2023

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 pandemii, kryzysu energetycznego oraz wzrostu cen produktów i inflacji;
- Ryzyko związane z terminowymi skutkami sytuacji gospodarczej, ryzyko wzrostu cen produktów oraz ryzyko związane z utratą kluczowego personelu
- Ryzyko utraty pożyczek udzielonych spółką celowym w wyniku zaprzestania lub zawieszenia działalności przez podmioty celowe
- Ryzyko związane z jednoczesnym procesem realizacji wielu projektów inwestycyjnych, tj. nadmiernego obciążenia podmiotu dominującego wieloma inwestycjami w jednym czasie;
- 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
- 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 2023; podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty za rok 2023 z zysku z lat kolejnych zgodnie z wnioskiem Zarządu.

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

