

Warszawa, 09 maja 2022 rok

Załącznik  
do protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej  
z dnia 09 maja 2022 roku

**Sprawozdanie**  
**Rady Nadzorczej SONKA S.A.**  
**z wyników oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki**  
**sprawozdania Zarządu Spółki oraz wniosku Zarządu co do pokrycia straty**

**I. Sprawozdanie z wyników oceny rocznego sprawozdania finansowego SONKA S.A. za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku**

Rada Nadzorcza SONKA S.A., zwanej dalej „Spółką”, wybrała firmę 4 AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu na biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021. Podmiot uprawniony do badania sprawozdania, w którego imieniu działał biegły rewident Magdalena Szostak (wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 12049), dokonała badania sprawozdania finansowego Spółki obejmującego:

wprowadzenie do sprawozdania finansowego;

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 643,3 tys. zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., który wykazuje stratę netto w wysokości 762,0 tys. zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 762,0 tys. zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., który wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 513,6 tys. zł,
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe

W efekcie przeprowadzonego badania biegły rewident stwierdził, iż badanie to zostało przeprowadzone stosownie do postanowień przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 - j.t.) oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce. Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez

Stajczak M. B.M.  
Ilon Kub  
Kuch.

Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Biegły rewident uznał także, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Biegły rewident wyraził opinię, że sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. Wskazał także, że sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz, że jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Rada Nadzorcza na podstawie art. 382 § 3 i 4 Kodeksu spółek handlowych, w oparciu o przeprowadzone badanie biegłego rewidenta, dodatkowe informacje uzyskane od Zarządu Spółki, przeprowadzoną analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku stwierdzając, że badane sprawozdanie zostało:

- 1) sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
- 2) sporządzone prawidłowo i rzetelnie oraz odzwierciedla rzeczywistą sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku, jak też wynik finansowy Spółki za rok obrotowy 2021;
- 3) sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- 4) zawiera wszystkie informacje istotne dla oceny stanu finansowego i majątkowego Spółki.

Ponadto, Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2021 jest zgodne, co do formy i treści, z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki.

## **II. Sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki SONKA S.A. w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku**

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021, a także z opinią biegłego rewidenta w zakresie oceny kompletności sprawozdania z działalności Spółki, Rada Nadzorcza stwierdza, że zawiera ono informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności określone w art. 49 ust. 2 tej ustawy. Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniach finansowych Spółki. Zarząd przedstawił sytuację finansową i majątkową Spółki na podstawie ich rzeczywistego stanu gospodarczego. W sprawozdaniu zaprezentowano kierunki działalności gospodarczej oraz plany Spółki na rok 2021. W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki prawidłowo gospodarował posiadanymi środkami finansowymi pozyskanymi z działalności operacyjnej Spółki.

Stojarski MR

Milan Ueb

~~Wojcik~~

### III. Wniosek Zarządu dotyczący pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2021

Zarząd działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych wnioskuje o pokrycie straty w wysokości -762 005,93 zł (minus siedemset sześćdziesiąt dwa tysiące pięć złotych 93/100), w całości z kapitału zapasowego..

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu, co do pokrycia straty netto za rok obrotowy 2021 uznaje, że przedstawiony przez Zarząd wniosek jest zgodny z interesem Spółki i jej Akcjonariuszy.

### IV. Ocena sytuacji Spółki

Reasumując, po dokonaniu ogólnej oceny Spółki, Rada Nadzorcza stwierdza, że sytuacja Spółki jest stabilna. Natomiast zgodnie ze wskazówkami audytora Zarząd powinien zwrócić uwagę na fakt, iż Spółka przedstawiła ujawnienia dotyczące wartości nakładów poniesionych na niezakończoną na dzień bilansowy produkcję w bilansie wskazując na brak odpisów aktualizujących wartość zapasów. Na dzień 31 grudnia 2021 r. nakłady na produkcję w toku wynosiły 2 096,6 tys. zł. Nakłady poniesione na produkcję gier narażone są na ryzyko utraty wartości. Zagadnienie zostało uznane przez audytora za kluczową sprawę badania, ponieważ ocena odzyskiwalności nakładów poniesionych na produkcję w toku i wyroby gotowe jest złożona i wymaga dokonywania przez Zarząd znaczących szacunków i osądów. Kwestia ta wymaga szczególnej uwagi ze strony Zarządu.

Spółka w przyszłości będzie nadal koncentrowała się na rozwoju dotychczasowej działalności polegającej na produkcji oraz portowaniu kilku większych, relatywnie wysokobudżetowych (a więc z założenia mających dać większy, długoterminowy zysk) produkcji.

Praca Zarządu widoczna jest we wszystkich obszarach funkcjonowania Spółki.

W Spółce nie wystąpiły żadne niepokojące zdarzenia gospodarcze, które w jakikolwiek sposób mogłyby mieć wpływ na rozwój Spółki, należy jedynie zwrócić uwagę na informacje wskazane przez audytora.

Rada Nadzorcza wyraża przekonanie, że SONKA S.A. jest zdolna do kontynuowania działalności gospodarczej w 2021 roku oraz w latach kolejnych, oraz, że realizacja przyjętego w roku ubiegłym planu rozwoju Spółki w kolejnych latach nie jest zagrożona.

### V. Rekomendacja Rady Nadzorczej

Analiza powyższych dokumentów oraz informacje uzyskane od Zarządu umożliwiły Radzie Nadzorczej sformułowanie pozytywnej oceny sytuacji SONKA S.A. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia kolejny rok działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki:

- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku,
- zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku,

Stajrowski M

Wojcik

Wojcik

- pokrycie straty Spółki za rok obrotowy 2021 zgodnie z propozycją Zarządu,
- udzielenie absolutorium Członkom Zarządu Spółki:
  - panu Rafałowi Sankowskiemu z wykonania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Prezesa Zarządu Spółki w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku;
  - panu Bartoszowi Moniewskiemu z wykonania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku;
- udzielenie absolutorium Członkom Rady Nadzorczej Spółki:
  - Panu Piotrowi Banasiakowi z wykonania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
  - Panu Bartoszowi Krusikowi od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku z wykonywania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Członka Rady Nadzorczej.
  - Panu Marcinowi Kostrzewie z wykonania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku.
  - Panu Tomaszowi Stefanowi Stajszczakowi z wykonania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 28 czerwca 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
  - Panu Michałowi Rogowskiemu z wykonania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 28 czerwca 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

<b>Rada Nadzorcza SONKA S.A.</b>	
<b>Przewodniczący Rady Nadzorczej - Banasik Piotr</b>	Piotr Banasik
<b>Członek Rady Nadzorczej - Krusik Bartosz</b>	Bartosz Krusik
<b>Członek Rady Nadzorczej - Rogowski Michał</b>	Michał Rogowski
<b>Członek Rady Nadzorczej - Stajszczak Tomasz</b>	Tomasz Stajszczak
<b>Członek Rady Nadzorczej - Kostrzewa Marcin</b>	Marcin Kostrzewa