
Warszawa, 20.05.2025

Załącznik
do protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej
z dnia 20.05.2025

Sprawozdanie
Rady Nadzorczej SONKA S.A.
z wyników oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki,
sprawozdania Zarządu Spółki oraz wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku

zawierające wyniki oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024, oceny wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2024, oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2024, wraz ze sprawozdaniem Rady Nadzorczej z działalności w 2024 roku i z oceną pracy Rady Nadzorczej, oceną sytuacji Spółki z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego oraz oceną sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

I. Sprawozdanie z wyników oceny rocznego sprawozdania finansowego SONKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

- 1) Rada Nadzorcza SONKA S.A., zwanej dalej „Spółką”, wybrała firmę KPW Audyt sp. z o.o.. KPW Audyt Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3 437 884,65 zł;
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku, który wykazuje zysk netto w wysokości 310 683,60 zł;
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku, które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 310 683,6 zł;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku, który wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 450 010,60 zł;
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 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 2024 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 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 2024 roku, jak też wynik finansowy Spółki za rok obrotowy 2024;
- 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 2024 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 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2024, 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 2024. W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki prawidłowo gospodarował posiadanymi środkami finansowymi pozyskanymi z działalności operacyjnej Spółki.

III. Wniosek Zarządu dotyczący przeznaczenia zysku Spółki za rok obrotowy 2024

Zarząd działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych wnioskuje o przeznaczenie zysku netto za rok obrotowy 2024 w wysokości 310 683,60 zł na straty z lat ubiegłych.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu, co do przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2024 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. 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. Rada Nadzorcza wyraża przekonanie, że „Sonka” S.A. jest zdolna do kontynuowania działalności gospodarczej w 2025 roku oraz w latach kolejnych. Realizacja przyjętego planu rozwoju Spółki w kolejnych latach nie jest zagrożona.

Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Przygotowanie danych finansowych na potrzeby sprawozdawczości Spółki jest procesem w części zautomatyzowanym, zaś przygotowanie danych Źródłowych podlega procedurom operacyjnym i akceptacyjnym, które określają zakres kompetencji poszczególnych osób. Dane finansowe oraz dane opisowe na potrzeby sprawozdań przygotowywane są przez kompetentne osoby.

Osoby przygotowujące sprawozdania finansowe korzystają w przeważającej mierze z zapisów w księgach Spółki, dokonując jednocześnie weryfikacji w oparciu o przekazywaną przez Spółkę dokumentację umowną oraz księgową.

Sprawozdanie roczne podlega badaniu dokonywanemu przez biegłego rewidenta. Audytor posiada pozytywną rekomendację do przeprowadzania rewizji sprawozdań finansowych od Rady Nadzorczej Spółki.

Każdy z pracowników Spółki obowiązkowo zapoznaje się z instrukcją dotyczącą publikacji informacji poufnych oraz obowiązków wynikających z rozporządzenia MAR.

Za proces zarządzania ryzykiem odpowiedzialny jest Zarząd Spółki, który w trybie ciągłym monitoruje wszystkie ryzyka w otoczeniu zewnętrznym i wewnętrznym, mogące wpłynąć na Spółkę oraz na realizację jej strategii rozwoju i zarządza tym ryzykiem. Dotyczy to w szczególności ryzyka finansowego, prawnego oraz rynkowego. Spółka stosuje zasady ładu korporacyjnego zgodne z opublikowanym oświadczeniem dot. ładu korporacyjnego, a także zgodnie z przyjętą polityką informacyjną.

Rada Nadzorcza, po przeprowadzaniu kontroli, obejmujących rozmowy z Zarządem i składane przez Zarząd ustne sprawozdania, kluczowymi pracownikami lub współpracownikami Spółki, także w oparciu o analizy zarządzanych przez Radę materiałów i dokumentów, jak również sporządzonych na podstawie przeprowadzonych kontroli analiz, uznała za prawidłowy, skuteczny oraz efektywny

funkcjonujący w Spółce niesformalizowany system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego.

Ocena realizacji przez Zarząd Spółki obowiązków, o których mowa w art. 380¹ k.s.h.

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd Spółki obowiązków, o których mowa w art. 380¹ k.s.h. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Zarząd Spółki niezwłocznie przedstawiał szczegółowe informacje o aktualnej sytuacji Spółki członkom Rady Nadzorczej w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki.

Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Zarząd Spółki, z własnej inicjatywy oraz w wyniku nałożonych na Zarząd ustawowych obowiązków, przekazywał Radzie Nadzorczej Spółki niezbędne informacje, w tym dokumentację. Jednocześnie Rada posiada dostęp do dokumentów Spółki w zakresie pozwalającym jej na efektywną realizację obowiązków nadzorczych. Tym samym Rada Nadzorcza Spółki nie rozpoznała konieczności występowania do Zarządu Spółki z dodatkowymi wnioskami o udzielenie informacji lub przekazania danych, w szczególności z formalnym żądaniem określonym w art. 382 § 4 k.s.h.

Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ k.s.h.;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Rada Nadzorcza Spółki nie podejmowała uchwały w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę.

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 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki:

- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku,
 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku,
 - przeznaczenie zysku netto Spółki za rok obrotowy 2024 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 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku;
 - panu Bartoszowi Moniewskiemu z wykonania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku;
 - udzielenie absolutorium Członkom Rady Nadzorczej Spółki.
-