



Sprawozdanie Rady Nadzorczej ABAK S.A.  
za 2022 r.

## **1. Działalność i decyzje Rady Nadzorczej ABAK S.A.**

W 2022 r. Rada Nadzorcza działała w oparciu o przepisy Kodeksu Spółek Handlowych, postanowienia Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej ABAK S.A. jak również zgodnie z przyjętymi przez Spółkę zasadami ładu korporacyjnego określonymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na NewConnect, prowadząc stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działania, a także rozpatrując zagadnienia i wnioski przedkładane na posiedzenia Rady przez Zarząd Spółki.

### **SKŁAD RADY NADZORCZEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM**

W 2022 r. Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

1. Szczepan Czyczerski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Wojciech Kaliciak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Krzysztof Olbrycht – Członek Rady Nadzorczej
4. Leszek Lizner – Członek Rady Nadzorczej
5. Michał Świniarski – Członek Rady Nadzorczej

W ciągu roku skład Rady Nadzorczej nie ulegał zmianie.

### **DZIAŁANIA STATUTOWE**

Rada Nadzorcza w omawianym okresie analizowała wyniki finansowe ABAK S.A., a także dokonywała oceny sytuacji ekonomicznej i gospodarczej funkcjonowania Spółki. Rada wykonywała swoje czynności kolegiąlnie.

Na posiedzeniach Rady członkowie Zarządu przedstawiali obszerne informacje o aktualnej sytuacji ekonomiczno-finansowej ABAK S.A., jej funkcjonowaniu, planach działania oraz istotnych wydarzeniach mogących mieć wpływ na funkcjonowanie Spółki. Zarząd na bieżąco szczegółowo informował Radę Nadzorczą o istotnych zagadnieniach związanych z prowadzoną działalnością, ryzykach i sposobie zarządzania tymi ryzykami. Na każdym posiedzeniu Rada Nadzorcza analizowała osiągnięte przez Spółkę wyniki ekonomiczno-finansowe. Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej była kontrola i nadzór nad bieżącą działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Rada Nadzorcza w 2022 r. m. in.:

- analizowała kwartalne wyniki finansowe i bieżącą sytuację biznesową Spółki,
- dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., a także wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. i zarekomendowała podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwał zgodnie z tymi wnioskami,
- dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ABAK S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ABAK S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

## **2. Ocena pracy Zarządu ABAK S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.**

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę Zarządu ABAK S.A. w 2022 r., w tym dalsze działania w celu integracji strategicznej i organizacyjnej zakupionych w latach poprzednich biur rachunkowych. Jako skuteczne ocenia również działania Zarządu związane z prowadzoną w 2022 r. indeksacją cen dla klientów za świadczone usługi, zarządzaniem kosztami oraz organizacją pracy.

Rada Nadzorcza ABAK S.A. pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej. W 2022 r. Rada Nadzorcza otrzymywała na bieżąco istotne informacje o działaniach Zarządu oraz działalności Spółki, zgodnie z art. 380<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych. Ponadto Rada Nadzorcza ABAK S.A. pozytywnie ocenia proces przekazywania informacji o działalności Spółki w zakresie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych.

### **3. Ocena sprawozdania finansowego ABAK S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności ABAK S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.**

Realizując zadania wynikające z art. 382 § 3 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 16 ust. 2 pkt 1) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania finansowego Spółki ABAK S.A. sporządzonego za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Badanie sprawozdania finansowego ABAK S.A. przeprowadzone zostało przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych spółkę B-think Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 4063, który to podmiot został wybrany przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Z przedstawionej Opinii niezależnego Biegłego Rewidenta wynika, że Sprawozdanie z działalności:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Po dokonaniu analizy przedmiotowego sprawozdania finansowego Spółki ABAK S.A. sporządzonego za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta, jak również w oparciu o przeprowadzone własne analizy Rada Nadzorcza stwierdza, iż w jej ocenie sprawozdanie finansowe Spółki ABAK S.A. sporządzone za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz rzetelnie i jasno przedstawia informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

Realizując zadania wynikające z art. 382 § 3 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki ABAK S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. Po dokonaniu analizy przedmiotowego sprawozdania Zarządu Rada Nadzorcza stwierdza, iż w jej ocenie przedmiotowe sprawozdanie Zarządu zostało sporządzone prawidłowo, zawiera wszystkie wymagane elementy, jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację Spółki w okresie sprawozdawczym. Sprawozdanie uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości.

### **4. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ABAK S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ABAK S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.**

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ABAK S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki ABAK S.A. przeprowadzone zostało przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych spółkę B-think Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 4063, który to podmiot został wybrany przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Z przedstawionej Opinii niezależnego Biegłego Rewidenta wynika, że Sprawozdanie z działalności:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Po dokonaniu analizy skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ABAK S.A. jak również sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ABAK S.A. za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza ocenia, iż przedmiotowe sprawozdania zawierają wszystkie wymagane elementy, zostały sporządzone prawidłowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, są zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym oraz rzetelnie i jasno przedstawiają informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej ABAK S.A. Sprawozdanie uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości.

## 5. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za 2022 r.

Działając na podstawie art. 382 § 3 pkt 2 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 16 ust. 2 pkt 1) Statutu Spółki Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła wniosek Zarządu Spółki, w którym Zarząd proponuje, aby wykazany w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2022 r. zysk netto w wysokości 833.310,12 zł podzielić w ten sposób, że kwota 808.428 zł przeznaczona będzie na wypłatę dywidendy, a pozostała część na kapitał zapasowy.

## 6. Rekomendacje dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ABAK S.A.

Rada Nadzorcza ABAK S.A. rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu ABAK S.A. podjęcie uchwał:

1. zatwierdzających sprawozdanie finansowe ABAK S.A. i sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki ABAK S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.,
2. zatwierdzających sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ABAK S.A. i sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki ABAK S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.,
3. w sprawie udzielenia absolutorium wszystkim Członkom Zarządu z wykonywania obowiązków w 2022 r..

## 7. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza ABAK S.A. pozytywnie ocenia sytuację Spółki pod kątem gospodarczym oraz stosowanych praktyk kontroli, zarządzania ryzykiem, zgodności oraz audytu wewnętrznego. Działania Spółki w tym zakresie są prowadzone w różnym stopniu i nie przyjmują postaci sformalizowanych systemów i procedur, jednak w ocenie Rady Nadzorczej są adekwatne do wielkości i potrzeb Spółki.

## 8. Informacje o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych

W 2022 r. Rada Nadzorcza ABAK S.A. nie zlecała dodatkowych badań w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych.

## 9. Podsumowanie

Niniejsze Sprawozdanie przedstawia główne kierunki działalności Rady Nadzorczej Spółki ABAK S.A. w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej dokładali należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków, wykorzystując z zaangażowaniem swoją najlepszą wiedzę i doświadczenie z zakresu sprawowania swoich funkcji.

**Sprawozdanie niniejsze zostało rozpatrzone i przyjęte w drodze uchwały na posiedzeniu w dniu 2 czerwca 2023 r., celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy ABAK S.A.**



.....  
Szczepan Czyczerski  
Przewodniczący Rady Nadzorczej