



Sprawozdanie Rady Nadzorczej ABAK S.A.
za 2023 r.

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

W 2023 r. Rada Nadzorcza działała w oparciu o przepisy Kodeksu Spółek Handlowych, postanowienia Statutu Spółki, 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 przez Zarząd Spółki.

Skład Rady Nadzorczej

W 2023 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 uległ 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 Nadzorcza wykonywała swoje czynności kolegiałnie.

Na posiedzeniach Rady Nadzorczej Członkowie Zarządu przedstawiali informacje o aktualnej sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki, jej funkcjonowaniu, planach oraz istotnych wydarzeniach mogących mieć wpływ na jej funkcjonowanie. Zarząd na bieżąco szczegółowo informował Radę Nadzorczą o istotnych zagadnieniach związanych z prowadzoną działalnością, ryzykach i sposobie zarządzania tymi ryzykami.

Rada Nadzorcza w 2023 r. m. in.:

- analizowała kwartalne wyniki finansowe i bieżącą sytuację biznesową Spółki i Grupy Kapitałowej,
- dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za 2022 r., a także wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za 2022 r. i zarekomendowała podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwał zgodnie z tymi wnioskami,
- dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2022 r.,
- dokonała analizy transakcji i wyraziła zgodę na zawarcie przez Zarząd Spółki umowy zakupu udziałów Biura Rachunkowego TAX PROFIT Sp. z o.o., a także na zawarcie aneksu do tej umowy,
- wyznaczyła biegłego rewidenta do zbadania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za lata 2023 i 2024.

2. Ocena pracy Zarządu ABAK S.A. w 2023 r.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę Zarządu ABAK S.A. w 2023 r., w tym działania związane z transakcją zakupu Biura Rachunkowego TAX PROFIT, dotychczasową integracją tego podmiotu w strukturach Grupy, a także dalsze działania Zarządu mające na celu integrację strategiczną i organizacyjną biur rachunkowych zakupionych w poprzednich latach. Jako skuteczne ocenia również działania Zarządu związane z prowadzoną w 2023 r. kolejną indeksacją cen dla klientów za świadczone usługi, zarządzaniem kosztami oraz organizacją pracy.

3. Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego ABAK S.A. za 2023 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. za 2023 r.

Badanie sprawozdania finansowego ABAK S.A. za 2023 r. 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.

Po dokonaniu analizy jednostkowego sprawozdania finansowego ABAK S.A. za 2023 r. oraz po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza stwierdziła, iż w jej ocenie sprawozdanie to 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 ABAK S.A.

4. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ABAK za 2023 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ABAK za 2023 r.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ABAK za 2023 r. 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.

Po dokonaniu analizy skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ABAK S.A. za 2023 r. oraz po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza stwierdziła, iż w jej ocenie sprawozdanie to 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 Grupy Kapitałowej ABAK.

5. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności ABAK S.A. i Grupy Kapitałowej ABAK za 2023 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 Zarządu z działalności ABAK S.A. i Grupy Kapitałowej ABAK za 2023 r.

Z przedstawionej opinii niezależnego biegłego rewidenta wynika, że Sprawozdanie Zarządu z działalności ABAK S.A. i Grupy Kapitałowej ABAK za 2023 r.

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

Po dokonaniu analizy Sprawozdania Zarządu z działalności ABAK S.A. i Grupy Kapitałowej za 2023 r., a także po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza stwierdziła, iż w jej ocenie sprawozdanie to zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, rzetelnie i jasno przedstawia informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej ABAK S.A. i Grupy Kapitałowej ABAK.

6. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za 2023 r.

Działając na podstawie art. 382 § 3 pkt 2 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 16 ust. 2 pkt 1) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza ABAK S.A. z siedzibą w Olsztynie pozytywnie oceniła przedstawiony przez Zarząd wniosek, aby wykazany w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2023 r. zysk netto w wysokości 1.125.134,38 zł podzielić w następujący sposób:

- kwotę 889.270,80 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy, co oznacza dywidendę w wysokości 0,33 zł na jedną akcję,
- kwotę 235.863,58 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy.

7. Rekomendacje dla Walnego Zgromadzenia ABAK S.A.

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

1. zatwierdzających jednostkowe sprawozdanie finansowe ABAK S.A. za 2023 r.
2. zatwierdzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ABAK za 2023 r.
3. zatwierdzających Sprawozdanie Zarządu z działalności ABAK S.A. i Grupy Kapitałowej ABAK za 2023 r.
4. w sprawie udzielenia absolutorium wszystkim Członkom Zarządu z wykonywania obowiązków w 2023 r.

8. 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 pozostają adekwatne do wielkości i potrzeb Spółki.

9. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień

Rada Nadzorcza ABAK S.A. pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej. W 2023 r. Rada Nadzorcza otrzymywała na bieżąco istotne informacje o działaniach Zarządu oraz działalności Spółki, zgodnie z art. 380¹ 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.

10. Informacje o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu Spółek Handlowych

W 2023 r. Rada Nadzorcza ABAK S.A. nie zlecała dodatkowych badań w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu Spółek Handlowych.

11. Podsumowanie

Niniejsze Sprawozdanie przedstawia główne kierunki działalności Rady Nadzorczej Spółki ABAK S.A. w 2023 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 Rady Nadzorczej w dniu 29 maja 2024 r., celem przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy ABAK S.A.



.....
Szczepan Czyczerski
Przewodniczący Rady Nadzorczej