



Sprawozdanie Rady Nadzorczej ABAK S.A.
za 2024 r.

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

W 2024 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 2024 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 kolegalnie.

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 2024 r. m. in.:

- analizowała kwartalne wyniki finansowe i bieżącą sytuację biznesową Spółki i Grupy Kapitałowej,
- dokonała oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r., a także wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za 2023 r.,
- dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2023 r.
- dokonała oceny Sprawozdania Zarządu z działalności z działalności ABAK S.A. i Grupy Kapitałowej ABAK za 2023 r.,
- uczestniczyła w analizie działalności Spółki pod kątem Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect 2024.

2. Ocena pracy Zarządu ABAK S.A. w 2024 r.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę Zarządu ABAK S.A. w 2024 r., w tym działania związane z integracją strategiczną poszczególnych biur rachunkowych i oddziałów w strukturach Grupy. Jako skuteczne ocenia również działania Zarządu związane z prowadzoną w 2024 r. kolejną indeksacją cen dla klientów za świadczone usługi, zarządzaniem kosztami oraz organizacją pracy w warunkach podwyższonej inflacji i wysokiej presji płacowej.

3. Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego ABAK S.A. za 2024 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 2024 r.

Badanie sprawozdania finansowego ABAK S.A. za 2024 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 2024 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 2024 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 2024 r.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ABAK za 2024 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 2024 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 2024 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 2024 r.

Z przedstawionej opinii niezależnego biegłego rewidenta wynika, że Sprawozdanie Zarządu z działalności ABAK S.A. i Grupy Kapitałowej ABAK za 2024 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 2024 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 2024 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 wykazane w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2024 r.:

- 1) zysk netto w wysokości 695.718,93 zł podzielić w następujący sposób:
 - kwotę 673.690,00 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy, co oznacza dywidendę w wysokości 0,25 zł na jedną akcję,
 - kwotę 22.028,93 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy.
- 2) zysk z lat ubiegłych w wysokości 56.131,00 zł podzielić w następujący sposób:
 - kwotę 53.895,20 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy, co oznacza dywidendę w wysokości 0,02 zł na jedną akcję,
 - kwotę 2.235,80 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 2024 r.
2. zatwierdzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ABAK za 2024 r.
3. zatwierdzających Sprawozdanie Zarządu z działalności ABAK S.A. i Grupy Kapitałowej ABAK za 2024 r.
4. w sprawie udzielenia absolutorium wszystkim Członkom Zarządu z wykonywania obowiązków w 2024 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, rozwiązań lub funkcji, 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 2024 r. Rada Nadzorcza otrzymywała 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. 382 ¹ Kodeksu Spółek Handlowych

W 2024 r. Rada Nadzorcza ABAK S.A. nie zlecała dodatkowych badań w trybie określonym w art. 382 ¹ Kodeksu Spółek Handlowych.

11. Podsumowanie

Niniejsze Sprawozdanie przedstawia główne kierunki działalności Rady Nadzorczej Spółki ABAK S.A. w 2024 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 30 maja 2025 r., celem przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy ABAK S.A.



Szczepan Czyczerski
Przewodniczący Rady Nadzorczej