



**Pozostałe informacje
Skonsolidowany i jednostkowy
raport roczny za 2015 rok**

Autoryzowany Doradca:



Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”. Rolę Autoryzowanego Doradcy dla Abak S.A. pełni PROFESCAPITAL sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Ofiar Oświęcimskich 15, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000139758.

Data publikacji raportu: 31 maja 2016 r.



Pozostałe informacje
do skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu rocznego za 2015 rok

Spis treści

List Prezesa Zarządu	3
Oświadczenia dotyczące rzetelności skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego	4
Oświadczenia w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	4
I. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	5
II. Wybrane jednostkowe dane finansowe	6
III. Zasady prezentacji danych finansowych w EURO	7
IV. Informacje na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego	7
V. Kontakt	10



Pozostałe informacje
do skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu rocznego za 2015 rok

List Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Przekazując sprawozdanie za 2015., chciałbym poinformować, że był to kolejny rok, w którym Abak S.A. zanotowała wymierne efekty realizowanej strategii przejmowania i integrowania biur rachunkowych, potwierdzające konsekwentny i stabilny rozwój Grupy Abak.

W skład Grupy Abak w 2015 roku wchodziło pięć oddziałów w Olsztynie, Łodzi, Warszawie, Wrocławiu, Ełku (konsolidowany od listopada 2015 r.) oraz 2 spółki zależne w Warszawie i w Legnicy. Abak S.A. zajmowała się kompleksową, profesjonalną obsługą zewnętrzną ok. 700 podmiotów w zakresie usług księgowych, kadrowo-płacowych i doradczych oraz zatrudniała ok. 100 osób. Współpraca z Abak S.A. pozwala naszym klientom zaoszczędzić czas i zasoby przedsiębiorstw oraz uzyskać profesjonalną merytoryczną obsługę, a także obiektywną i rzetelną informację. Jesteśmy dla nich solidnymi i wiarygodnymi partnerami w realizacji strategii biznesowych.

W dniu 23 października 2015 roku Abak S.A. podpisała umowę przenoszącą prawa do zorganizowanej części przedsiębiorstwa, co w konsekwencji doprowadziło do nabycia przez Spółkę biura rachunkowego, które stało się oddziałem Spółki w Ełku. Zakończone sukcesem przejęcie umożliwi od listopada 2015 r. dalszy rozwój Grupy Abak na rynku Warmii i Mazur oraz pozyskiwanie nowych zleceń i klientów.

Wyniki finansowe przedstawione w raporcie rocznym (przychody netto ze sprzedaży i wskaźnik EBITDA) w pełni potwierdzają skuteczność i efektywność przyjętych założeń strategicznych, które w perspektywie czasowej prowadzą do osiągnięcia celu długoterminowego, jakim jest stworzenie wiodącej polskiej firmy outsourcingu księgowego z usługami dedykowanymi dla małych i średnich przedsiębiorców. Przychody netto Grupy Abak ze sprzedaży za rok 2015 wyniosły 7 818 tys. PLN i były porównywalne do przychodów osiągniętych w roku ubiegłym. Natomiast wskaźnik EBITDA w Grupie Abak ukształtował się na poziomie 1 107 tys. PLN i w porównaniu do 2014 roku wzrósł o 264 tys. PLN (121% rdr), co świadczy o wdrażanych procesach restrukturyzacji i optymalizacji kosztów.

W roku 2015 zrealizowano II etap umowy wdrożeniowej dotyczącej projektu Internetowa Platforma Księgowa Abak IPK w zakresie obsługi klienta, który ostatecznie oddano do użytkowania w dniu 13 stycznia 2016 r. Jednocześnie Platforma IPK funkcjonująca sprawnie w zakresie obsługi wewnętrznych procesów Abak S.A. umożliwiła Zarządowi nadzór i kontrolę w celu sprawniejszej obsługi administracyjnej oddziałów i integracji w strukturze Grupy Abak.

Dziękując akcjonariuszom, klientom i pracownikom zapraszam do lektury sprawozdania.

Prezes Zarządu Abak S.A.
Paweł Puterko



Pozostałe informacje

do skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu rocznego za 2015 rok

Oświadczenia dotyczące rzetelności skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

Zarząd Abak S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Abak oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Abak zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej Abak, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Zarząd Abak S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Abak S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Prezes Zarządu Abak S.A.
Paweł Puterko

Oświadczenia w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zarząd Abak S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zarząd Abak S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu Abak S.A.
Paweł Puterko



Pozostałe informacje
do skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu rocznego za 2015 rok

I. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Tabela: Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku wyników za 2015 r. oraz dane porównawcze za 2014 r.

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	2015	2014	2015	2014
Przychody netto ze sprzedaży	7 817,50	7 855,07	1 868,07	1 875,03
Zysk (strata) na sprzedaży	909,95	837,00	217,44	199,79
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	240,82	205,31	57,55	49,01
Zysk (strata) brutto	90,89	-10,30	21,72	-2,46
Zysk (strata) netto	40,83	-145,71	9,76	-34,78
EBITDA	1 106,54	917,29	264,42	218,96
Amortyzacja	220,86	98,96	52,78	23,62
Odpis wartości firmy jednostki zależnej	102,93	102,93	24,60	24,57
Odpis wartości firmy	644,85	613,02	154,09	146,33

EBITDA: Zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy

Tabela: Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu na koniec 2015 r. oraz dane porównawcze na koniec 2014 r.

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał własny	2 018,21	1 957,43	473,59	459,24
Zobowiązania długoterminowe	1 103,14	896,70	258,86	210,38
Zobowiązania krótkoterminowe	1 579,23	939,50	370,58	220,42
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23,63	17,38	5,54	4,08
Aktywa ogółem	4 917,92	3 958,17	1 154,03	928,65
Aktywa obrotowe	1 475,26	1 104,60	346,18	259,16
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 285,38	847,55	301,63	198,85
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	86,47	114,43	20,29	26,85



Pozostałe informacje
do skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu rocznego za 2015 rok

II. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Tabela: Wybrane jednostkowe dane finansowe z rachunku wyników za 2015 r. oraz dane porównawcze za 2014 r.

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	2015	2014	2015	2014
Przychody netto ze sprzedaży	4 956,92	4 356,19	1 184,51	1 039,84
Zysk (strata) na sprzedaży	428,78	101,34	102,46	24,19
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-219,13	-521,05	-52,36	-124,38
Zysk (strata) brutto	328,98	-554,01	78,61	-132,24
Zysk (strata) netto	383,40	-555,78	91,62	-132,67
EBITDA	545,57	187,10	130,37	44,66
Amortyzacja	119,85	95,13	28,64	22,71
Odpis wartości firmy	644,85	613,02	154,09	146,33

EBITDA: Zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy

Tabela: Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu na koniec 2015 r. oraz dane porównawcze na koniec 2014 r.

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał własny	2 157,37	1 773,96	506,25	416,20
Zobowiązania długoterminowe	833,93	854,47	195,69	200,47
Zobowiązania krótkoterminowe	1 310,52	1 001,06	307,53	234,86
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23,63	17,38	5,54	4,08
Aktywa ogółem	4 506,32	3 794,03	1 057,45	890,14
Aktywa obrotowe	807,41	501,36	189,47	117,63
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	651,64	253,39	152,91	59,45
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67,54	112,24	15,85	26,33



Pozostałe informacje

do skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu rocznego za 2015 rok

III. Zasady prezentacji danych finansowych w EURO

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro ustalone przez NBP	31.12.2015	31.12.2014
Średni kurs w okresie*	4,1848	4,1893
Kurs na koniec okresu	4,2615	4,2623

*Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca odpowiednio 2015 r. i 2014 r.

IV. Informacje na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego

Zarząd Abak S.A. poniżej przekazuje informację w zakresie zasad określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, które nie są przez Spółkę stosowane w sposób trwały, wraz z wyjaśnieniem okoliczności i przyczyn ich niestosowania.

pkt	Dobra praktyka	Oświadczenie dotyczące stosowania praktyki	Uzasadnienie Spółki
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jaki z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiając transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	Tak z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia, rejestracji video i upubliczniania nagrania	Informacje dot. walnego zgromadzenia akcjonariuszy i jego przebiegu emitent będzie publikował w postaci raportów bieżących, które będą umieszczane na stronie internetowej. Wszyscy akcjonariusze biorący udział w WZA będą mieli możliwość zapoznania się ze wszystkimi sprawami poruszonymi na walnym zgromadzeniu. Nakłady finansowe poniesione na transmisję internetową lub rejestrację video są niewspółmiernie wysokie w stosunku do potencjalnych korzyści wynikających z powyższego działania.
3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	-	-
3.16	pytania dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania	Nie	Spółka uważa, iż publikacja pytań mogłaby naruszyć interesy akcjonariuszy.
5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl	Nie	Spółka uważa, iż zapewnia wystarczający dostęp do informacji poprzez prowadzenie działu "relacje inwestorskie" wyłącznie na stronie www.abak.com.pl
9	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	-	-
9.1	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	Nie	Spółka nie podaje tych danych z uwagi na ochronę interesów osobistych Członków Zarządu.
9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie	Nie	Kwestia wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy jest uregulowana w umowie i jest sprawą poufną. Emitent nie może publikować takich danych bez zgody Autoryzowanego Doradcy

11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	Nie	Spółka nie wyklucza zmiany swojego stanowiska odnośnie tej zasady w przyszłości. Spółka, przy współpracy z Autoryzowanym Doradcą będzie jednak organizować spotkania z inwestorami, analitykami i mediami tak często, jak będzie to możliwe i niezbędne dla prawidłowego jej funkcjonowania.
16	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: - informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, - zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	Nie	Emitent uważa, że należyte wykonywanie obowiązków informacyjnych (publikacja informacji na stronach internetowych Spółki, NewConnect) jest wystarczające do miesięcznego informowania o działaniach Spółki.



Pozostałe informacje

do skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu rocznego za 2015 rok

V. Kontakt

Abak S.A.

ul. Marii Skłodowskiej-Curie 18/20 lok. 12, 10-109 Olsztyn

tel.: 89 524 15 31, 524 15 32,

fax: 89 524 15 54

www.abak.com.pl

PROFESCAPITAL Sp. z o.o.

ul. Ofiar Oświęcimskich 15, 50-069 Wrocław

tel.: 71 782 11 60

fax: 71 782 11 62

www.profescapital.pl