



**Skonsolidowany i jednostkowy
raport roczny za 2012 rok
Pozostałe informacje**

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: 24 maja 2013 r.



Pozostałe informacje
do skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu rocznego za 2012 rok

Spis treści

List Prezesa Zarządu	3
Oświadczenia dotyczące rzetelności skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego	5
Oświadczenia w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	5
I. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	6
II. Wybrane jednostkowe dane finansowe	7
III. Zasady prezentacji danych finansowych w EURO	8
IV. Informacje na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego	8
V. Kontakt	11



Pozostałe informacje

do skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu rocznego za 2012 rok

List Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

W roku 2012 Abak S.A. realizowała z powodzeniem kolejne etapy przyjętej polityki strategicznej Spółki, polegającej na stopniowym przejmowaniu istniejących, sprawnie działających i efektywnych dochodowo biur rachunkowych zlokalizowanych w dużych i średnich ośrodkach miejskich. W skład Grupy Abak wchodziły oddziały w Olsztynie i Łodzi oraz spółka zależna w Warszawie. Abak S.A. zajmowała się kompleksową, profesjonalną obsługą zewnętrzną ponad 400 podmiotów w zakresie usług księgowych, kadrowo-płacowych i doradczych. Współpraca z Abak SA pozwala tym przedsiębiorstwom 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 5 grudnia 2012 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 Warszawie. Zakończony sukcesem przejęcie umożliwia od stycznia 2013 r. dalszy rozwój Grupy na rynku warszawskim 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. Mimo odczuwalnego spowolnienia gospodarczego, wciąż sukcesywnie zwiększamy zdolność do generowania gotówki. Przychody netto ze sprzedaży za rok 2012 wyniosły 4 577 tys. PLN i były o 177 tys. PLN wyższe niż w roku ubiegłym. Warto jednak zwrócić uwagę, że w 2011 roku miała miejsce jednorazowa transakcja z Milmex Systemy Komputerowe Sp. z o.o. o wartości 770 tys. PLN, która nie była związana z podstawową działalnością Grupy, a która istotnie wpłynęła na poziom odnotowanych przychodów. W związku z powyższym porównując przychody z 2012 do skorygowanej o tę transakcję wielkości sprzedaży z roku 2011, obroty Grupy Abak wzrosły o 947 tys. PLN, tj. o 26%. Natomiast wskaźnik EBITDA ukształtował się na poziomie 775 tys. PLN i w porównaniu do 2011 roku wzrósł o 56 tys. PLN. W przypadku nieuwzględnienia jednorazowych kosztów z 2012 r. nie będącymi wydatkami, a które miały miejsce roku 2012, wskaźnik EBITDA wzrósł do 830 tys. PLN, tj. o 24% względem 670 tys. PLN z 2011 (wartość skorygowana o transakcję z Milmex Systemy Komputerowe Sp. z o.o.).

Warto również zaznaczyć, że wychodząc naprzeciw pogarszającej się sytuacji rynkowej, w grudniu 2012 r. podjęliśmy decyzję o uruchomieniu działu odpowiadającego za rozwój działalności Grupy, którego celem jest pozyskiwanie nowych klientów oraz wdrażanie do sprzedaży produktów i usług niemających związku z księgowością. Wierzymy, że w 2013 roku utworzenie nowego działu przełoży się na wymierne korzyści. Oczekujemy wzrostu wartości i rentowności osiąganych wyników finansowych.



Pozostałe informacje do skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu rocznego za 2012 rok

Konsekwentnemu rozwojowi Abak S.A. towarzyszy świadomość zwiększonej odpowiedzialności jako podmiotu świadczącego profesjonalne usługi niematerialne obdarzanego znacznym zaufaniem przez klientów. Naszym celem nadrzędnym jest sprostać oczekiwaniom rynku i stworzyć wspólnie z klientem warunki jego najlepszego, niezakłóconego rozwoju. Misją Abak S.A. jest dostarczanie profesjonalnych i kompleksowych rozwiązań księgowych i finansowych dla małych i średnich przedsiębiorstw na terenie całego kraju.

Dziękując Akcjonariuszom, Partnerom i Pracownikom zapraszam do zapoznania się ze sprawozdaniem finansowym Abak S.A. za 2012 r.

Prezes Zarządu Abak S.A.
Paweł Puterko



Pozostałe informacje

do skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu rocznego za 2012 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 2012 rok

I. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Tabela: Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku wyników za 2012 r. oraz dane porównawcze za 2011 r.

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	2012	2011		
Przychody netto ze sprzedaży	4 576,73	4 399,74	1 096,59	1 062,71
Zysk (strata) na sprzedaży	727,01	632,66	174,19	152,81
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	312,71	587,65	74,93	141,94
Zysk (strata) brutto	172,73	382,49	41,39	92,39
Zysk (strata) netto	114,09	290,21	27,34	70,10
EBITDA	774,74	719,59	185,63	173,81
Amortyzacja	56,63	64,38	13,57	15,55
Odpis wartości firmy jednostki zależnej	102,93	102,93	24,66	24,86
Odpis wartości firmy	405,39	67,56	97,13	16,32

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

Tabela: Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu na koniec 2012 r. oraz dane porównawcze na koniec 2011 r.

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał własny	1 899,72	1 785,63	464,68	404,28
Zobowiązania długoterminowe	1 359,29	1 123,44	332,49	254,36
Zobowiązania krótkoterminowe	780,11	763,70	190,82	172,91
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105,86	27,21	25,89	6,16
Aktywa ogółem	4 164,34	3 775,88	1 018,62	854,89
Aktywa obrotowe	1 491,07	492,55	364,72	111,52
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 088,71	269,55	266,30	61,03
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	184,39	64,89	45,10	14,69



Pozostałe informacje
do skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu rocznego za 2012 rok

II. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Tabela: Wybrane jednostkowe dane finansowe z rachunku wyników za 2012 r. oraz dane porównawcze za 2011 r.

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	2012	2011	2012	2011
Przychody netto ze sprzedaży	3 729,43	2 636,20	893,58	636,75
Zysk (strata) na sprzedaży	640,36	348,77	153,43	84,24
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	222,93	332,72	53,41	80,36
Zysk (strata) brutto	241,47	403,42	57,86	97,44
Zysk (strata) netto	200,12	362,83	47,95	87,64
EBITDA	682,40	462,11	163,50	111,62
Amortyzacja	54,08	61,83	12,96	14,93
Odpis wartości firmy	405,39	67,56	97,13	16,32

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

Tabela: Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu na koniec 2012 r. oraz dane porównawcze na koniec 2011 r.

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał własny	2 032,02	1 831,90	497,04	414,76
Zobowiązania długoterminowe	1 359,29	1 123,44	332,49	254,36
Zobowiązania krótkoterminowe	786,32	738,91	192,34	167,29
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	99,27	21,09	24,28	4,78
Aktywa ogółem	4 302,85	3 797,36	1 052,50	859,75
Aktywa obrotowe	1 357,87	347,80	332,14	78,75
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	971,06	131,28	237,53	29,72
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	175,42	64,54	42,91	14,61



Pozostałe informacje

do skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu rocznego za 2012 rok

III. Zasady prezentacji danych finansowych w EURO

Wybrane dane finansowe prezentowane w raporcie okresowym przeliczono na walutę EURO w następujący sposób:

- 1) pozycje dotyczące rachunku zysków i strat przeliczono:
 - a) dla 2012 roku - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów, ogłaszanych przez NBP, ustalonych na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu, kurs ten wyniósł: 4,1736 PLN
 - b) dla 2011 roku - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów, ogłaszanych przez NBP, ustalonych na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu, kurs ten wyniósł: 4,1401 PLN
- 2) pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy, kurs ten wyniósł:
 - a) na dzień 31 grudnia 2012: 4,0882 PLN
 - b) na dzień 30 grudnia 2011: 4,4168 PLN

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:	-	-
9.2	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 mieć 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 2012 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