

---

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO QUMAK S.A. ZA I KWARTAŁ 2013 ROKU**

### **I. Informacje ogólne**

Firma: Qumak Spółka Akcyjna  
Siedziba: 00-807 Warszawa Al. Jerozolimskie 94  
Telefon: (022) 519-08-00  
Fax: (022) 519-08-33  
NIP: 524-01-07-036  
REGON: 012877260  
PKD: 4690Z  
KRS: 0000019455

#### Oddziały Spółki:

Oddział w Krakowie przy ul. Kobierzyńskiej 2  
Filia w Bielsku Białej przy ul. 11 Listopada 60/62  
Filia w Gdańsku ul. Trzy Lipy 3

Oddziały Spółki nie są oddziałami samobilansującymi. Spółka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

W dniu 9 stycznia 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Qumak S.A. (dawniej: Qumak-Sekom S.A.) podjęło Uchwałę nr 3 w przedmiocie zmiany oraz przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki. Zgodnie z treścią uchwały firma Spółki brzmi "QUMAK" Spółka Akcyjna.

Powyższa zmiana w Statucie została zarejestrowana w dniu 24 stycznia 2013 roku przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

#### Skład Zarządu Spółki

W dniu 11 marca 2013 roku Rada Nadzorcza podejmując stosowne uchwały odwołała ze składu Zarządu Jana Golińskiego oraz Andrzeja Swolkienia, jednocześnie dokonując wyboru Jacka Suchenka na członka Zarządu Spółki.

Na dzień 31 marca 2013 roku skład Zarządu wygląda następująco:

|                  |                      |
|------------------|----------------------|
| Paweł Jaguś      | - Prezes Zarządu     |
| Aleksander Plata | - Wiceprezes Zarządu |
| Jacek Suchenek   | - Członek Zarządu    |

### Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej nie ulegał zmianie i na dzień 31 marca 2013 roku przedstawiał się następująco:

|                  |                                      |
|------------------|--------------------------------------|
| Rafał Twarowski  | - Przewodniczący Rady Nadzorczej     |
| Maciej Matusiak  | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| Maciej Druto     | - Członek Rady Nadzorczej            |
| Piotr Gawryś     | - Członek Rady Nadzorczej            |
| Monika Hałupczak | - Członek Rady Nadzorczej            |

### **III. Podstawa sporządzenia i format sprawozdania finansowego oraz dane porównywalne**

Kwartalny raport został sporządzony zgodnie z:

- Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694, z późn. zm.),
- przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2009r. nr 33, poz. 259).

Raport za I kwartał 2013 roku został sporządzony w wersji skróconej i składa się z:

- wybranych danych objaśniających,
- sprawozdania finansowego Qumak S.A. (bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych),
- pozostałych informacji dodatkowych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 3 miesięcy tj. od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 marca 2013 roku.

Dla danych prezentowanych w bilansie oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2012 roku

Dla danych prezentowanych w rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz w rachunku przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

### **IV. Polityka rachunkowości.**

Za rok obrotowy, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt.9 Ustawy o rachunkowości, uważa się rok kalendarzowy.

Za okres sprawozdawczy, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt.8 Ustawy o rachunkowości, uważa się miesiąc kalendarzowy. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego sporządza się zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności operacyjnej prowadzone jest według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według typów działalności i funkcji na kontach zespołu 5 z dalszym odniesieniem na koszty sprzedanych produktów lub wynik finansowy.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

Rachunek przepływów pieniężnych w części dotyczącej działalności operacyjnej sporządzany jest metodą pośrednią, w części dotyczącej działalności inwestycyjnej i finansowej – metodą bezpośrednią.

Księgi rachunkowe prowadzi się z zastosowaniem techniki komputerowej w oparciu o zintegrowany program finansowo-księgowy SYMFONIA autorstwa SAGE Symfonia sp. z o.o.

*Metody wyceny aktywów i pasywów*

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne objęte są ewidencją analityczną ilościowo-wartościową. Wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe proporcjonalne do okresu ich użytkowania, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 3.500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł umarzane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania według następujących zasad:

- oprogramowanie komputerowe - 2 lata
- pozostałe wartości niematerialne i prawne - 2 lata
- sprzęt komputerowy umarzany jest stawką podatkową,
- środki transportu umarzane są stawką podatkową, a w wypadku używanych środków transportu, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji stosuje się podwyższony współczynnik 2,0
- pozostałe środki trwałe wg stawek podatkowych.

2. Środki trwałe w budowie wyceniane są według rzeczywistych kosztów poniesionych na budowę, montaż, przystosowanie i ulepszenie przyszłych środków trwałych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

4. Zapasy obejmujące materiały, towary handlowe, produkty gotowe i produkcję w toku wyceniane są:

- a) materiały i towary wg rzeczywistych cen zakupu powiększonych w przypadku importu o cło.

Rozchód w ciągu roku wycenia się według zasady:

- towary identyfikowane numerami seryjnymi wg ceny zakupu tych towarów
- materiały i towary nie identyfikowane numerami seryjnymi wg zasady FIFO „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

- b) produkty gotowe wg rzeczywistych, bezpośrednich kosztów wytworzenia.

- c) produkcja w toku i półprodukty są to wyroby otrzymane z zakończonych faz produkcji przeznaczone do dalszego przerobu lub montażu na wyroby gotowe, zaś

produkty w toku to produkcja nie zakończona, która znajduje się w trakcie procesu produkcji.

Jednostka wycenia półprodukty i produkty w toku według kosztów wytworzenia.

Produkty w toku, które nie są przeznaczone do sprzedaży lub na rzecz środków trwałych w budowie, o przewidywanym czasie wykonania do 3 miesięcy wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Wycenione wartości półproduktów i produktów w toku na dzień bilansowy nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników aktywów.

W przypadku obniżenia wartości półproduktów i produktów w toku jednostka dokonuje odpisów aktualizujących ich wartość do wartości cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania. Odpisy aktualizujące wartość półproduktów i produktów zalicza się do kosztów wytworzenia sprzedanych produktów.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi o okresie realizacji dłuższym niż sześć miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia jej wykonania w przypadku, gdy usługa ta została w istotnym stopniu wykonana na dzień bilansowy. Stopień wykonania usługi jest określany na podstawie technicznego obmiaru zaawansowania prac. Kwota przychodów z wykonania nie zakończonej usługi jest ustalana jako iloczyn łącznej wartości umowy i stopnia jej wykonania. Kwota ta nie może być wyższa od kosztów poniesionych na realizację umowy powiększonych o odpowiadającą stopniowi wykonania usługi część planowanej marży.

5. Należności krajowe wyceniane są według wartości nominalnej ustalonej przy ich powstaniu.

Należności w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim dla danej waluty ogłoszonym przez NBP.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazywane są w wartości skorygowanej o odpisy aktualizujące w następujących przypadkach:

- skierowane na drogę postępowania sądowego – odpis 100%
- należności od podmiotów postawionych w stan likwidacji – odpis 100%
- należności przeterminowane powyżej 1 roku - odpis 100%

6. Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane są według wartości rynkowej. Skutki różnic pomiędzy wartością wyceny na dzień bilansowy a ceną nabycia odnosi się do przychodów lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne krajowe wyceniane są według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są po kursie średnim dla danej waluty ogłaszanym przez NBP.

7. Kapitał podstawowy (akcyjny) wyceniany jest według wartości nominalnej, zgodnej z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy wyceniany jest według wartości nominalnej, wynikającej ze zwiększeń i zmniejszeń kapitału.

Kapitał z aktualizacji wyceny wyceniany jest według wartości nominalnej, wynikającej ze zwiększeń i zmniejszeń kapitału.

8. Rezerwy na zobowiązania obejmują:

a) rezerwę na świadczenia emerytalne tworzoną na dzień bilansowy szacuje się zgodnie z metodą wyceny aktuarialnej (prognozowanych uprawnień jednostkowych) z uwzględnieniem podstawy wymiaru świadczeń, jego wysokości, liczby przepracowanych lat i liczby lat do wieku emerytalnego.

b) rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych.

Dodatnie różnice przejściowe to różnice, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Rezerwy na odroczony podatek dochodowy jednostka tworzy zwykle w przypadkach:

- zarachowania przychodów z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek - w księgach rachunkowych są one wykazywane zgodnie z zasadą memoriału, natomiast podatkowo uwzględnia się je w momencie zapłaty,
- zarachowania odsetek za zwłokę od należności, których to odsetek jeszcze nie otrzymano,
- zarachowania niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych ustalonych przy wycenie do bilansu środków pieniężnych, udziałów oraz papierów wartościowych,
- przyspieszenia amortyzacji podatkowej (również w formie wykorzystania ulgi inwestycyjnej lub jednorazowego odpisu), gdy środek trwały amortyzuje się przy zastosowaniu wyższej stawki do celów podatkowych niż stosowana do celów księgowych,
- bilansowego przeszacowania środków trwałych, przy stosowaniu odpisów amortyzacyjnych do celów podatkowych nie uwzględniających przeszacowania,
- uzyskania marży od wyceny kontraktów długoterminowych.

9. Zobowiązania krajowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim dla danej waluty ogłaszanym przez NBP.

10. Fundusze specjalne obejmują:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest na podstawie Ustawy z 04.03.1994 o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych, w oparciu o planowane zatrudnienie i korygowany do poziomu średniorocznego zatrudnienia.

Fundusz jest wykorzystywany na rzecz pracowników na finansowanie i dofinansowanie usług świadczonych na rzecz różnych form wypoczynku, działalności kulturalno-oświatowej, sportowo-rekreacyjnej, udzielanie pomocy materialnej - rzeczowej lub finansowej, udzielanie zwrotnej lub bezzwrotnej pomocy na cele mieszkaniowe. Dysponowanie Funduszem opiera się na Regulaminie Wewnętrznym ZFŚS.

*Inwentaryzacja*

Wykazywane w księgach rachunkowych aktywa i pasywa na dzień bilansowy, obejmowane są inwentaryzacją:

a) drogą spisu z natury

- środki trwałe - raz na 4 lata
- materiały, towary i wyroby - na dzień 31 grudnia

- produkcja w toku - na dzień bilansowy
- środki pieniężne w kasie - na dzień 31 grudnia

b) drogą potwierdzenia sald

- środki pieniężne na rachunkach bankowych i kredyty bankowe - na dzień 31 grudnia
- rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - co roku w IV kwartale

c) drogą weryfikacji sald

- pozostałe aktywa i pasywa - na dzień 31 grudnia

*Rachunek zysków i strat*

1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów obejmują kwoty należne z tego tytułu od odbiorców, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. Przychody ze sprzedaży zarachowane są do okresów sprawozdawczych, których dotyczą.
2. Koszty działalności operacyjnej obejmują wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu oraz sprzedaży. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu.

Koszty ujęte są w okresie, którego dotyczą niezależnie od daty otrzymania faktury bądź dokonania płatności.

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością spółki, a wywierają wpływ na wynik finansowy.

Przychody obejmują:

- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
- dotacje, subwencje i dopłaty
- uzysk z likwidacji środków trwałych
- nadwyżki aktywów trwałych i obrotowych, których źródła pochodzenia nie ustalono
- odpisy ujemnej wartości firmy
- otrzymane odszkodowania i kary umowne
- odpisane przedawnione lub umorzone zobowiązania
- niewykorzystane rezerwy na przyszłe koszty i straty
- zmniejszenie odpisów aktualizujących należności
- wynagrodzenie płatnika podatków
- otrzymane nieodpłatnie aktywa

Koszty obejmują:

- stratę ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
- odpisy z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych
- wartość netto likwidowanych środków trwałych
- amortyzację wartości firmy
- odpisy aktualizujące wycenę zapasów rzeczowych aktywów obrotowych na skutek obniżenia się ich wartości użytkowej lub handlowej
- wartość nieodpłatnie przekazanych składników aktywów oraz środków pieniężnych
- niezawinione niedobory i szkody w składnikach majątkowych, nie wynikające ze zdarzeń losowych

- koszty usuwania szkód w składnikach majątkowych
- koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego
- nieuzasadnione koszty pośrednie
- utworzone rezerwy na odprawy emerytalne i premie kwartalne pracowników
- odpisy aktualizujące należności
- odpisy aktualizujące wartość zapasów magazynowych.

Koszty utworzonych rezerw na naprawy gwarancyjne, niewykorzystane urlopy, koszty produkcji w toku a także zapłacone kary i odszkodowania umowne ujęte zostały w kosztach operacyjnych.

4. Przychody i koszty finansowe obejmują przychody i koszty operacji finansowych.

Przychody obejmują:

- otrzymane dywidendy i udziały w zyskach innych spółek
- uzyskane i zarachowane odsetki od środków na rachunkach bankowych (z wyłączeniem odsetek od środków ZFŚS), od udzielonych pożyczek, kaucji, wadium, za zwłokę w zapłacie należności, od papierów wartościowych
- zysk ze zbycia inwestycji
- wzrost wartości inwestycji
- dodatnie różnice kursowe
- rozwiązania rezerw utworzonych w ciężar kosztów operacji finansowych

Koszty obejmują:

- zapłacone i zarachowane odsetki i prowizje od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz za zwłokę w zapłacie zobowiązań
- strata ze zbycia inwestycji
- zmniejszenie wartości inwestycji
- ujemne różnice kursowe
- utworzenie rezerw na pewne i prawdopodobne koszty oraz straty finansowe
- nadwyżkę kosztów emisji akcji lub podwyższenia kapitału akcyjnego, ponad różnicę między wartością emisyjną a nominalną sprzedanych akcji.

5. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują wartość zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną spółki i nie wiążących się z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Zyski nadzwyczajne obejmują:

- otrzymane odszkodowania za utratę lub zniszczenie aktywów trwałych i obrotowych w efekcie zdarzeń losowych,
- przychody ze sprzedaży składników majątkowych uszkodzonych na skutek zdarzeń losowych

Straty nadzwyczajne obejmują:

- wartość netto aktywów trwałych i obrotowych utraconych lub zniszczonych z powodu zdarzeń losowych
- koszty usuwania skutków zdarzeń losowych

6. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego obejmuje podatek dochodowy od osób prawnych obliczony zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych od zysku bilansowego brutto skorygowanego o:

- przychody nie podlegające opodatkowaniu oraz koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

- zmniejszenie podatku dochodowego o aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- zwiększenia podatku dochodowego o utworzoną rezerwę na odroczonego podatek dochodowy.

7. Wynik finansowy netto ustala się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości jako różnicę przychodów, kosztów i obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

#### *Zmiany metod wyceny aktywów i pasywów*

W roku 2013 nie zmieniono metod wyceny aktywów i pasywów.

#### *Zasady przeliczania danych finansowych na EURO*

Kurs Euro dla wyliczenia pozycji Rachunku Zysków i Strat

| <b>średnia arytmetyczna średnich kursów NBP EUR za okres 01.01.-30.03.2012</b> |         |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|
| Tabela                                                                         | m-c     | kurs EUR      |
| 21/A/NBP/2012 z dnia 31.01.2012                                                | styczeń | <b>4,2270</b> |
| 42/A/NBP/2012 z dnia 29.02.2012                                                | luty    | <b>4,1365</b> |
| 64/A/NBP/2012 z dnia 30.03.2012                                                | marzec  | <b>4,1616</b> |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| średni kurs euro | <b>4,1750</b> |
|------------------|---------------|

|                                           |               |
|-------------------------------------------|---------------|
| najwyższy kurs w okresie 01.01-30.03.2012 | <b>4,5135</b> |
| najniższy kurs w okresie 01.01-30.03.2012 | <b>4,1062</b> |

| <b>średnia arytmetyczna średnich kursów NBP EUR za okres 01.01.-29.03.2013</b> |         |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|
| Tabela                                                                         | m-c     | kurs EUR      |
| 22/A/NBP/2013 z dnia 31.01.2013                                                | styczeń | <b>4,1870</b> |
| 42/A/NBP/2013 z dnia 28.02.2013                                                | luty    | <b>4,1570</b> |
| 63/A/NBP/2013 z dnia 29.03.2013                                                | marzec  | <b>4,1774</b> |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| średni kurs euro | <b>4,1738</b> |
|------------------|---------------|

|                                           |               |
|-------------------------------------------|---------------|
| najwyższy kurs w okresie 01.01-29.03.2013 | <b>4,2028</b> |
| najniższy kurs w okresie 01.01-29.03.2013 | <b>4,0671</b> |

Kurs Euro dla wyliczenia pozycji bilansowych:

średni kurs EUR NBP z dnia 30.03.2012 r. Tabela 64/A/NBP/2012 - 4,1616

średni kurs EUR NBP z dnia 29.03.2013 r. Tabela 63/A/NBP/2013 - 4,1774

*Sprawozdanie finansowe zawiera wyłącznie dane jednostkowe, gdyż w skład Qumak S.A. nie wchodzi żadne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

## **V. Ciągłość zasad rachunkowości i porównywalność sprawozdań finansowych**

Sprawozdanie finansowe za I kwartał 2013 roku zapewnia porównywalność danych i nie podlegało przekształceniu.

Qumak S.A. sporządza sprawozdanie finansowe w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Z uwagi na to, że spółka nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych, nie sporządzono sprawozdania finansowego według MSR.

## **VI. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości utworzono na dzień 31.03.2013 r. pozycję rozliczenia kontraktów długoterminowych i robót w toku w wysokości 31.400 tys. zł (przychody) i 29.158 tys. zł (koszty). W trakcie I kwartału 2013 roku rozwiązano pozycję kontrakty długoterminowe utworzoną na dzień 31.12.2012 r. w wysokości 25.090 tys. zł (przychody), 22.993 tys. zł (koszty).

Na dzień 31.03.2013r. roku aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosiły 2.353 tys. zł, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosiła 492 tys. zł.

## **VII. Opis istotnych dokonań i niepowodzeń Qumak S.A. w okresie I kwartału 2013 roku wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.**

W I kwartale 2013 roku Spółka informowała o zawarciu lub o zmianie niżej opisanych umów znaczących oraz innych umów istotnych dla jej działalności.

### **➤ Zawarcie umowy podwykonawczej z LOGANT Teleflex (France) S.A.S. z dnia 8 stycznia 2013 r.**

Przedmiotem ww. Umowy jest wykonanie systemu BHS (system bagażowy) w ramach zadania inwestycyjnego pn. "Modernizacja Strefy T1 wraz z jej pełną integracją ze Strefą T2 Terminala A w Porcie Lotniczym im. F. Chopina w Warszawie" Prace te mają być realizowane w wykonaniu umowy zawartej przez Spółkę z Hochtief Polska S.A. dnia 5 grudnia 2012 r., o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 49/2012 z dnia 5 grudnia 2012 r.

Za wykonanie przedmiotu Umowy ustalono umowne wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 7.409.000 euro netto.

Termin wykonania przedmiotu Umowy określono na 15 grudnia 2014 roku.

➤ Aneks do umowy zawartej pomiędzy Qumak S.A. a Gminami Miast Gdynia, Sopot oraz Gdańsk dnia 20 lutego 2012 r.

Przedmiotem wyżej wspomnianej Umowy jest zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych dotyczących budowy zintegrowanego systemu zarządzania ruchem pojazdów indywidualnych oraz transportu zbiorowego wraz z obszarowym, dynamicznym systemem sterowania ruchem i budową systemów składowych realizowanych w obszarze Gdańska, Gdyni i Sopotu w ramach przedsięwzięcia pn. „Zintegrowany System Zarządzania Ruchem TRISTAR”. O zawarciu niniejszej Umowy informowano raportem bieżącym nr 7/2012 z dnia 20 lutego 2012 r.

Aneksem nr 10/2013, datowanym na 6 marca 2013 roku, zmniejszono zakres prac do wykonania, co skutkuje zmniejszeniem wynagrodzenia o kwotę 271.191,52 zł brutto. W związku z tym ryczałtowe wynagrodzenie z tytułu wykonania przedmiotu Umowy wynosi 133.491.308,48 zł brutto.

Pozostałe istotne warunki Umowy nie uległy zmianie.

➤ Zawarcie umowy z Polskimi Sieciami Elektroenergetycznymi Spółką Akcyjną z dnia 18 marca 2013 r.

Przedmiotem Umowy jest dostawa i wdrożenie w PSE S.A. oraz w pięciu spółkach obszarowych informatycznego systemu Asset Management dla wspomagania zarządzania majątkiem przedsiębiorstwa PSE S.A.

Wynagrodzenie umowne za realizację przedmiotu Umowy zostało ustalone na kwotę 9.725.564,28 zł netto.

Termin wykonania przedmiotu Umowy określono na 18 miesięcy od wejścia w życie Umowy.

➤ Zawarcie umowy pomiędzy Zakładem Ubezpieczeń Społecznych a konsorcjum spółek Qumak S.A. (w roli lidera konsorcjum) i Cloudware Polska sp. z o.o. z dnia 11 kwietnia 2013 r.

Przedmiotem Umowy jest rozbudowa obecnie eksploatowanej przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych infrastruktury sprzętowej, niezbędna do wdrożenia projektu SWEZ 2.0., Rozbudowa ta będzie dokonana przez zakup i dostawę dwóch serwerów wraz z oprogramowaniem systemowym i szafami RACK oraz usługę instalacji, konfiguracji i dokumentacji dostarczonego sprzętu i oprogramowania.

Łączna cena brutto za realizację przedmiotu Umowy wynosi 13.800.108,00 zł.

Termin wykonania przedmiotu Umowy określono na 6 tygodni od daty zawarcia umowy, z zastrzeżeniem, że usługi instalacji, konsolidacji oraz konfiguracji zostaną zrealizowane do 6 miesięcy od daty zawarcia umowy.

➤ Porozumienie końcowe do umowy znaczącej zawartej z Ereka Budownictwo Sp. z o.o. dnia 21 grudnia 2011r.

Przedmiotem ww. Umowy było wykonanie przez spółkę Ereka Budownictwo Sp. z o.o. robót budowlanych w ramach inwestycji pn. „Remont i nadbudowa budynku nr 8 z przeznaczeniem na centralną serwerownię, centrum nadzoru i pomieszczenia pionu ochrony informacji niejawnych dla Spółki Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o.” Spółka

informowała o zawarciu niniejszej umowy raportem bieżącym nr 48/2011 z dnia 23 grudnia 2011 roku.

Zgodnie z ustaleniami porozumienia końcowego, pomniejszono wynagrodzenie ryczałtowe o kwotę 814.720,00 zł, to jest z kwoty 8.760.000,00 zł do 7.945.280,00 zł netto. Kwota wynagrodzenia stanowi ostateczne i całkowite wynagrodzenie z tytułu wykonanych prac, należne podwykonawcy, tj. Ereka Budownictwo Sp. z o.o.

Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

### **VIII. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**

W prezentowanym okresie nie wystąpiły nietypowe i nadzwyczajne zjawiska mające istotny wpływ na uzyskane przez Spółkę wyniki finansowe.

### **IX. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.**

W trakcie roku kalendarzowego jedynym okresem wykazującym odchylenia od średniej jest IV kwartał, w którym realizowana jest rokrocznie wyższa sprzedaż niż w pozostałych kwartałach. Poza tym, działalność Spółki nie podlegała w prezentowanym okresie szczególnym wahaniom sezonowym czy też cyklicznym.

### **X. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu**

Na koniec I kwartału 2013 roku przeprowadzono aktualizację zapasów magazynowych i zgodnie z wewnętrznymi zasadami Spółki. Przeszacowano towary będące w magazynach powyżej 6 miesięcy. Na podstawie aktualizacji wyceny pozostawiono dotychczasową rezerwę bez zmian. Stan rezerwy na 31 marca 2013 roku na przeszacowanie towarów i materiałów wynosi 56 tys. zł.

### **XI. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu tych odpisów**

W wyniku cokwartalnej wyceny akcji notowanych na GPW skorygowano ich wartość zgodnie z wyceną rynkową na dzień 31 marca.2013 r. Zwiększenie ich wartości o kwotę 25 tys. zł odniesiono na wynik finansowy. Wartość posiadanych akcji notowanych na GPW wynosi 301 tys. zł. Inne aktywa finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe nie wymagały przeszacowania.

## **XII. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw**

W okresie I kwartału 2013 roku następowało zarówno zwiększanie jak i rozwiązywanie rezerw. Szczegółowe dane zawiera poniższa tabela.

rezerwy wg. stanu na dzień 31.03.2013 (w tys. zł)

|                                        | stan na<br>31.12.2012 | rozwiązane<br>rezerwy | utworzone<br>rezerwy | stan na<br>31.03.2013 |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| rezerwa na serwis                      | 4 805                 | 156                   | 179                  | 4 828                 |
| rezerwa z tytułu przeceny towarów      | 56                    | 0                     |                      | 56                    |
| rezerwa na należności trudno ściągalne | 3 539                 | 41                    |                      | 3 498                 |
| rezerwa na premie za 2012              | 2 500                 | 2 350                 |                      | 150                   |
| rezerwa urlopowa                       | 1 429                 | 0                     |                      | 1 429                 |
| rezerwa na odprawy emerytalne          | 278                   | 0                     |                      | 278                   |
| rezerwa na koszty prod. W toku         | 120                   | 0                     |                      | 120                   |
| rezerwa na badanie bilansu             | 34                    | 0                     |                      | 34                    |
| razem rezerwy                          | 12 761                | 2 547                 | 179                  | 10 393                |

## **XIII. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Na dzień 31.03.2013 r. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosiły 2.741 tys. zł, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosiła 383 tys. zł.

## **XIV. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych**

W prezentowanym okresie nie wystąpiły transakcje nabycia lub sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych o istotnym charakterze.

## **XV. Informacja o istotnych zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych**

Brak istotnych zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych.

## **XVI. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

W prezentowanym okresie nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

## **XVII. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów**

Nie stwierdzono błędów w poprzednich okresach.

**XVIII. Informacje na temat zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorelowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)**

Nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności mająca wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych Spółki.

**XIX. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego**

W prezentowanym okresie nie wystąpiła w/w sytuacja.

**XX. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub więcej transakcji z podmiotami powiązanymi, jeśli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

Spółka nie posiada jednostek zależnych.

**XXI . Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych**

W prezentowanym okresie nie wystąpiła zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

**XXII. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów**

W prezentowanym okresie nie wystąpiła zmiana w klasyfikacji aktywów finansowych lub wykorzystanie tych aktywów.

**XXIII. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**

W prezentowanym okresie Spółka nie emitowała, nie dokonywała wykupu ani spłaty żadnych papierów wartościowych.

#### **XXIV. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.**

W dniu 24 kwietnia 2013 r. Zarząd Qumak S.A. podjął uchwałę w przedmiocie wystąpienia do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z wnioskiem o podział zysku za rok 2012 w kwocie 10.389.007,93 zł oraz wypłatę dywidendy. Zgodnie z podjętą uchwałą Zarząd rekomenduje wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w kwocie 14.525.114,80 zł, to jest po 1,40 zł na jedną akcję. Dywidenda będzie wypłacona ze środków zgromadzonych na funduszu rezerwowym, utworzonym w wyniku podziału zysku netto za rok obrotowy 2011 w kwocie 7.781.311,50 zł, (co daje 0,75 zł na jedną akcję) oraz z części zysku netto za rok obrotowy 2012 roku, w kwocie 6.743.803,30 zł (co daje 0,65 zł na jedną akcję). Pozostała część zysku netto za rok obrotowy 2012 w kwocie 3.645.204,63 zł, przeznaczona zostanie na kapitał zapasowy.

Wniosek w sprawie podziału zysku zgodny z założeniami, o których mowa powyżej zostanie przedstawiony do oceny Radzie Nadzorczej Spółki na jej najbliższym posiedzeniu.

#### **XXV. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono raport, a mające wpływ na przyszłe wyniki finansowe emitenta.**

Po dniu na który sporządzano raport nie wystąpiły zdarzenia, które mogą mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

#### **XXVI. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego**

Spółka nie posiada aktywów warunkowych.

Spółka w ramach prowadzonej działalności jest zobligowana zapisami niektórych kontraktów do składania w formie zabezpieczenia, bankowych lub ubezpieczeniowych gwarancji przetargowych, gwarancji dobrego wykonania robót, gwarancji usunięcia wad i usterek.

Na dzień 31.03.2013 r. aktywne były :

- gwarancje dobrego wykonania robót na kwotę 50.243 tys. zł
- gwarancje usunięcia wad i usterek na kwotę 19.106 tys. zł
- gwarancje wadialne na kwotę 11.859 tys. zł
- gwarancja najemcy na kwotę 631 tys. zł

#### **XXVII. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta**

Spółka nie posiada żadnych dodatkowych informacji mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.