

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Dodatkowa nota objaśniająca nr 1

Informacje o instrumentach finansowych:

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie występowały:

- Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu
- Aktywa finansowe utrzymywane do okresu wymagalności

Występowały natomiast:

- Otrzymane kredyty
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu
- Pożyczki udzielone spółce
- Umowy leasingu operacyjnego

Umowa kredytowa zawarta z BNP Paribas Polska S.A.

Spółka zawarła porozumienie (datowane na 20 września 2013r) w formie Zmiany do Umowy wielocelowej linii kredytowej z dnia 13 października 2010 r. Umowa ta została zawarta z BNP Paribas Polska S.A. (dawniej Fortis Bank) z siedzibą w Warszawie przy ul. Suwak 3. Zawarcie niniejszego porozumienia (datowanego na 20 września 2013r.) jest związane ze zmianą kwoty limitu kredytowego, udostępnieniem kredytu na bieżący okres udostępniania kredytu, zmianą prawnych zabezpieczeń spłaty kredytu oraz zmianą dodatkowych postanowień Umowy wielocelowej linii kredytowej z dnia 13 października 2010 r. (o jej zawarciu Spółka informowała raportem bieżącym nr 41/2010 z dnia 14 października 2010 r.) W wyniku wprowadzenia tych zmian ustalono tekst jednolity Umowy, której istotne warunki Spółka podaje poniżej. Limit kredytowy ustalono do maksymalnej wysokości 30.000.000,00 PLN.

Okres kredytowania: do dnia 15 października 2021 r. Bieżący okres udostępniania kredytu do dnia 1 października 2014 r. Umowa określa dopuszczalne formy kredytowania, limity poszczególnych form kredytowania oraz limity wykorzystania poszczególnych walut.

- I tak: - dla kredytu w rachunku bieżącym limit zaangażowania określony w Umowie wynosi 10.000.000,00 zł a oprocentowanie oparte jest o stawkę WIBOR dla depozytów trzymiesięcznych powiększone o marżę banku.
- dla kredytu odnawialnego limit zaangażowania wynosi 2.000.000,00 USD a oprocentowanie oparte jest o stawkę LIBOR dla depozytów trzymiesięcznych powiększone o marżę banku.
- dla linii gwarancji limit zaangażowania wynosi 20.000.000,00 zł

Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, przelew wierzytelności istniejących i przyszłych z kontraktów Spółki o wartości nie mniejszej niż 5.000.000,00 zł kwartalnie oraz przejęcie ustalonej kwoty na zabezpieczenie. Ponadto, Spółka jest zobowiązana do przeprowadzania 80% przychodów ze sprzedaży wynikających z prowadzonej przez niego działalności gospodarczej za pośrednictwem swoich rachunków bieżących prowadzonych w banku.

Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od standardów rynkowych stosowanych w umowach tego typu.

Stan zaangażowania kredytowego, odsetki i prowizje od kredytu prezentuje poniższa tabela:

	31.12.2013	31.12.2012
Fortis Bank Polska S.A.	0	0
Stan zaciągniętego kredytu	0	6.199
Zapłacone odsetki	156	115
Prowizja od kredytu zaliczona w koszty	117	33

Odsetki od kredytu były naliczane i płacone w cyklach miesięcznych.

Umowy pożyczki z IBM S.A.

W okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. zawarto kolejne umowy o udzielenie promocyjnej pożyczki na sfinansowanie zakupów sprzętu IBM na łączną kwotę 6.663 tys. zł. Pożyczki mają okres spłaty roczny w równych miesięcznych ratach. Na dzień 31.12.2013r. dokonano spłaty na kwotę 3.788 tys. zł.

Stan pożyczki prezentuje poniższa tabela:

	31.12.2013	31.12.2012
Pożyczki z IBM	0	0
Stan zaciągniętej pożyczki	4 663	1 788

W działalności gospodarczej spółka korzystała w 2013 r. z środków trwałych objętych na zasadach leasingu operacyjnego.

Umowy leasingu operacyjnego na środki transportu	31.12.2013	31.12.2012
ilość środków transportu w leasingu operacyjnym	2	2
Wartość rat leasingu operacyjnego w okresach sprawozdawczych	101	39

Spółka posiada długoterminowe aktywa zakwalifikowane jako aktywa dostępne do sprzedaży na dzień 31.12.2013 r. :

	31.12.2013	31.12.2012
Długoterminowe: Akcje MADKOM S.A.	1 380	0
Krótkoterminowe : Akcje notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych	370	275
Razem	1 750	275

Akcje notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych zostały wprowadzone do ksiąg rachunkowych na moment nabycia w cenach zakupu. Wyceny aktywów dokonuje się co kwartał a skutki różnic pomiędzy wartością wyceny na dzień bilansowy a ceną nabycia odnosi się do przychodów lub kosztów finansowych.

Spółka nie posiada instrumentów finansowych zabezpieczających.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 2 Zobowiązania warunkowe

W roku 2013 Qumak S.A nie posiadał zobowiązań warunkowych za wyjątkiem gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych. 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 31.12.2013 r. aktywne były :

- gwarancje dobrego wykonania robót na kwotę 73.102 tys. zł
- gwarancje usunięcia wad i usterek na kwotę 25.287 tys. zł
- gwarancje wadialne na kwotę 5.442 tys. zł
- gwarancja najemcy na kwotę 1.713 tys. zł

Dodatkowa nota objaśniająca nr 3 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresach sprawozdawczych nie wystąpiły w Spółce żadne zobowiązania z tego tytułu.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 4 Informacje o działalności zaniechanej

W okresach sprawozdawczych nie wystąpiło zaniechanie żadnego rodzaju działalności oraz nie przewiduje się zaniechania żadnej działalności w okresie następnym.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 5 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby Szczegółowe dane dotyczące zakupów środków trwałych przedstawia 18 nota raportu SAR.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 6 Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne

Nakłady inwestycyjne w okresach sprawozdawczych miały na celu odtworzenie dotychczasowych poziomów aktywów trwałych, a także uzupełnienia zabezpieczenia w sprzęt i środki transportu w związku ze zwiększaniem się zatrudnienia.

Szczegółowe dane dotyczące zakupów środków trwałych przedstawia 18 nota raportu SAR.

W zakresie planowanych nakładów Spółka zakłada tylko odtworzenie istniejących aktywów trwałych w kwocie 2.500 tys. zł.

W okresach sprawozdawczych Spółka nie ponosiła nakładów związanych z ochroną środowiska. Spółka nie planuje dokonywania tego typu nakładów w kolejnych okresach.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 7

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Nie dotyczy

Dodatkowa nota objaśniająca nr 8

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy

Dodatkowa nota objaśniająca nr 9

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

	2013	2012
	Razem	Razem
Pracownik biurowy	85	68
Obsługa	3	3
Handlowcy	70	65
Inżynierowie	235	185
Konsultanci	30	25
Serwis	42	43
Programiści	70	96
	535	485

Dodatkowa nota objaśniająca nr 10

Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta

	2013	2012
Zarząd		
Andrzej Swolkień	608	724
Jan Goliński	566	620
Paweł Jaguś	839	860
Aleksander Plata	620	650
Jacek Suchenek	374	0
Rada Nadzorcza		
Maciej Matusiak	60	42
Rafał Twarowski	42	60
Monika Hałupczak	60	42
Piotr Gawryś	26	42
Maciej Druto	26	42
Marek Michałowski	52	0
Jan Pilch	33	0
Wojciech Włodarczyk	33	0

Dodatkowa nota objaśniająca nr 11

Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych osobom zarządzającym i nadzorującym

W okresach sprawozdawczych nie wystąpiły w Spółce tego typu zaliczki, kredyty, pożyczki, gwarancje, poręczenia lub inne umowy zobowiązujące do świadczeń na rzecz Spółki jednostek od niej zależnych, współzależnych i z nią stowarzyszonych osobom zarządzającym i nadzorującym.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 12

Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

W okresach sprawozdawczych nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 13

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dacie bilansowej nie wystąpiły żadne inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy za 2013 rok oraz na ocenę sytuacji majątkowo-finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 14

Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Nie dotyczy.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 15

Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, skorygowane wskaźnikiem inflacji.

Ponieważ w latach objętych sprawozdaniem finansowym oraz danymi porównywalnymi skumulowany wskaźnik inflacji nie przekroczył 100% nie są przedstawiane sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 16

Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości. Poniżej dane które w tym roku zostały zaprezentowane w inny sposób w bilansie Spółki:

1. Aktywa z tytułu niezakończonych umów - prezentacja w 2012 roku w należnościach krótkoterminowych, prezentacja w 2013 w rozliczeniach międzyokresowych czynnych.
1. Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów, rezerwa na premie, rezerwa na naprawy gwarancyjne, rezerwa na badania bilansu - prezentacja w 2012 roku w rozliczeniach międzyokresowych kosztów biernych, prezentacja w 2013 roku w pozostałych rezerwach na zobowiązania. Powyższe zmiany prezentuje tabela poniżej.

	31.12.2013	31.12.2012
Należności krótkoterminowe	116 773	212 603
- od pozostałych jednostek		
w tym		
aktywa z tytułu niezakończonych umów	0	25 090
budowlanych		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 963	2 799
w tym		
aktywa z tytułu niezakończonych umów	55 590	0
budowlanych		
Rezerwy na zobowiązania :	12 015	773
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	707	495
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 609	278
- długoterminowa	310	278
- krótkoterminowa (rez. na premie, rez. na urlopy)	5 299	0
- pozostałe rezerwy:	5 699	0
- długoterminowe (rez. na naprawy	5 672	0
gwarancyjne)		
- krótkoterminowe (rez. na badanie SF)	27	0
Inne rozliczenia międzyokresowe:	20 027	43 429
- krótkoterminowe		
w tym		
przychody przyszłych okresów	20 027	34 660
inne rozliczenia międzyokresowe bierne	0	8 769

Dodatkowa nota objaśniająca nr 17

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W 2013 roku nie dokonywano zmian w stosownych zasadach rachunkowości i sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 18
Dokonane korekty błędów podstawowych
Nie występowały błędy podstawowe.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 19
Możliwość kontynuacji działalności przez Spółkę
Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 20
Połączenie spółek
Nie dotyczy

Dodatkowa nota objaśniająca nr 21
Niestosowanie w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności.
Nie dotyczy.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 22
Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).
Nie dotyczy

Dodatkowa nota objaśniająca nr 23
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Na dzień 31.12.2013r. odpisy aktualizujące wartość zapasów wynoszą 117 tys.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 24
Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
Nie dotyczy.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 25
Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
Nie dotyczy.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 26
Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
b) inne usługi poświadczające,
c) usługi doradztwa podatkowego,
d) pozostałe usługi.

W dniu 9 maja 2013 roku Rada Nadzorcza, organ uprawniony na podstawie Statutu Spółki, na mocy uchwały nr VI/28/13 dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki.

Podmiotem tym została spółka PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. E. Wasilewskiego 20 , 30-305 Kraków.

PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. wybrana została do przeglądu półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2013 roku oraz badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013.

Spółka zawarła umowę z ww. audytorem na okres przeprowadzenia tych badań. Zgodnie z umową za wykonanie tych usług audytor otrzyma wynagrodzenie w wysokości 17.000,00 zł netto (przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego) oraz w wysokości 27.000,00 zł netto (badanie sprawozdania finansowego za 2013 rok).

Spółka w latach 2011 – 2013 nie korzystała z żadnych usług PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.

Dodatkowa nota objaśniająca nr 27

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy.

Warszawa, dnia 22 kwietnia 2014 roku