

Warszawa, 15 maja 2014 roku

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Qumak S.A.
z wyników oceny sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z
działalności spółki Qumak S.A. za rok obrotowy 2013**

Rada Nadzorcza Qumak S.A. na podstawie § 19 ust. 1 pkt. 1 Statutu Spółki uchwałą nr VI/28/13 z dnia 9 maja 2013 roku wybrała na wniosek Zarządu PRO Audit Kancelarię Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (nr ewid. 2696) jako biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2013 rok.

Badania sprawozdania finansowego Spółki Qumak S.A. zostało przeprowadzone pod kierunkiem kluczowego biegłego rewidenta pani Joanny Staniek-Kociuby (nr ewid. 12730), i obejmowało:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wskazuje sumę 236.530.431,86 złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości 7.318.958,07 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 10.837.435,55 złotych
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego o kwotę 8.837.414,57 złotych
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Biegły rewident oświadczył, iż badanie zostało przeprowadzone stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości,
- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało ocenę poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Biegły rewident uważa, że przeprowadzone badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Biegły rewident wyraził opinię, że sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach rzetelnie i jasno przedstawia informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do

31.12.2013 r. Sporządzone ono zostało zgodnie z określonymi w Ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, prezentuje dane zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. Nr 33 poz. 259 z 2009 r. z późniejszymi zmianami), rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. nr 209, poz. 1743 z 2005 r. z późniejszymi zmianami) oraz jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2013 jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust.2 Ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Rada Nadzorcza na podstawie: art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych, w oparciu o przeprowadzone badanie biegłego rewidenta oraz o informacje uzyskane od biegłego rewidenta podczas spotkania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w dniu 17 kwietnia 2014r. jak również w oparciu o dodatkowe informacje uzyskane w trakcie dyskusji z Zarządem Spółki w dniu 15 maja 2014 r. dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki Qumak S.A. za rok obrotowy 2013 oraz sprawozdania zarządu z działalności Spółki w tym roku, stwierdzając, że sprawozdania te zostały sporządzone prawidłowo, zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Komitet Audytu otrzymał od biegłego rewidenta Spółki, szczegółowe informacje na temat przebiegu prac związanych z badaniem sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2013. Ponadto biegły rewident przedstawił szczegółowo wszelkie zagadnienia i uwagi dyskutowane ze Spółką w trakcie badania sprawozdania finansowego. Biegły rewident podkreślił, że wszelka współpraca ze Spółką przebiegała bez zastrzeżeń, jak również fakt, że sprawozdanie finansowe Spółki rzetelnie i jasno przedstawia wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki za rok obrotowy 2013.

Rada Nadzorcza Qumak S.A. wnioskuję do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności spółki Qumak S.A. w 2013 roku.

Warszawa, 15 maja 2014 roku

1. Marek Michałowski



2. Jan Pilch



3. Monika Hałupczak



4. Maciej Matusiak



5. Wojciech Włodarczyk

