



Załącznik nr 1 do Sprawozdania z działalności Emitenta

## Oświadczenie dotyczące zasad ładu korporacyjnego w Qumak S.A. w upadłości w 2018 roku

QUMAK S.A. w upadłości • ul. Szyszkowa 20 • 02-305 Warszawa

**SPIS TREŚCI**

I.	Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Qumak S.A. ....	3
II.	Odstąpienia od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego .....	3
III.	Opis sposobu działania walnego zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania. .	5
IV.	Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych Spółki oraz ich komitetów. ....	9
V.	Opis podstawowych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych. ....	20
VI.	Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji. ....	21
VII.	Posiadacze specjalnych uprawnień kontrolnych z tytułu papierów wartościowych.....	22
VIII.	Ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu i w przenoszeniu prawa własności papierów wartościowych.....	22
IX.	Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających. ....	22
X.	Opis zasad zmiany statutu lub umowy Spółki. ....	22

## **OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO**

### **W QUMAK S.A. W UPADŁOŚCI W 2018 ROKU**

*Niniejsze oświadczenie sporządzono zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.*

#### *I. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Qumak S.A. w upadłości*

Qumak S.A. (obecnie w upadłości) (dalej jako „Spółka”) przyjęła do stosowania oraz stosowała zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” wprowadzonym Uchwałą Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 r. Tekst zbioru tych zasad dostępny jest na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych S.A. [www.corp-gov.gpw.pl](http://www.corp-gov.gpw.pl) oraz na stronie internetowej Spółki [www.qumak.pl](http://www.qumak.pl).

W dniu 4 stycznia 2016 roku, na podstawie par. 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółka Qumak S.A. przekazała raport stanu stosowania zasad szczegółowych zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Raport stanu stosowania zasad i rekomendacji zawartych w „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” zaktualizowany został w dniu 28 kwietnia 2018 roku i dostępny jest na stronie <http://www.qumak.pl/relacje-inwestorskie/spolka/dokumenty-i-lad-korporacyjny/>.

#### *II. Odstąpienia od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego*

Spółka dokłada starań aby w codziennym funkcjonowaniu Spółki stosować zasady ładu korporacyjnego zebrane w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016”, realizując rekomendacje oraz zalecenia kierowane do zarządów, rad nadzorczych i akcjonariuszy, zapewniając w ten sposób jak największą transparentność Spółki.

Spółka w 2018 roku stosowała rekomendacje zawarte w zbiorze "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016", a także zdecydowaną większość zasad, za wyjątkiem zasad opisanych poniżej, które nie były stosowane trwale lub przejściowo lub które w Spółce nie znalazły zastosowania:

##### *I.Z.2.*

*Spółka, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, zapewnia dostępność swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w zasadzie I.Z.1. Niniejszą zasadę powinny stosować również spółki spoza powyższych indeksów, jeżeli przemawia za tym struktura ich akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności.*

Zasada nie dotyczy spółki: Spółka nie jest kwalifikowana do indeksów WIG20 ani mWIG40. Spółka prowadzi działalność na rynku krajowym, również struktura akcjonariatu Spółki nie wskazuje na

konieczność udostępniania pełnej zawartości w języku angielskim. Niemniej jednak Spółka udostępniła angielską wersję serwisu Relacji Inwestorskich.

#### IV.R.2.

*Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu lub zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile spółka jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla sprawnego przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu takich środków, w szczególności poprzez:*

- 1) transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,*
- 2) dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad walnego zgromadzenia,*
- 3) wykonywanie, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.*

Zasada nie dotyczy spółki: Spółka nie prowadzi transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym, co jest związane ze strukturą akcjonariatu oraz z brakiem takich oczekiwań ze strony akcjonariuszy. W strukturze przeważają podmioty krajowe takie jak fundusze inwestycyjne i emerytalne, z siedzibami w Warszawie, gdzie odbywają się walne zgromadzenia Spółki. Spółka umieszcza nagrania przebiegu obrad walnych zgromadzeń na swojej stronie internetowej, w sekcji Walne Zgromadzenia, niezwłocznie po ich odbyciu.

#### IV.R.3.

*Spółka dąży do tego, aby w sytuacji gdy papiery wartościowe wyemitowane przez spółkę są przedmiotem obrotu w różnych krajach (lub na różnych rynkach) i w ramach różnych systemów prawnych, realizacja zdarzeń korporacyjnych związanych z nabyciem praw po stronie akcjonariusza następowała w tych samych terminach we wszystkich krajach, w których są one notowane.*

Zasada nie dotyczy spółki: Spółka emituje akcje notowane wyłącznie na warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

#### IV.Z.2.

*Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.*

Zasada nie dotyczy spółki: Spółka nie prowadzi transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym, co jest związane ze strukturą akcjonariatu oraz z brakiem takich oczekiwań ze strony akcjonariuszy. W strukturze przeważają podmioty krajowe takie jak fundusze inwestycyjne i emerytalne, z siedzibami w Warszawie, gdzie odbywają się walne zgromadzenia Spółki. Spółka umieszcza nagrania przebiegu obrad walnych zgromadzeń na swojej stronie internetowej, w sekcji Walne Zgromadzenia, niezwłocznie po ich odbyciu.

#### V.Z.6.

*Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktów interesów, a także zasady wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.*

Obecnie zasada jest stosowana

Zasada nie była stosowana w 2018 r. do czasu przyjęcia odpowiedniej polityki:

Spółka opracowała politykę w zakresie ograniczania konfliktu interesów członków organów statutowych Qumak S.A. w której określono zasady przeciwdziałania konfliktom interesów oraz sposobu postępowania w takich okolicznościach. Dokument został przyjęty przez Zarząd Spółki w dniu 18.04.2018 roku, a następnie przez Radę Nadzorczą w dniu 23.04.2018 roku.

VI.Z.2.

*Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.*

Zasada nie dotyczy spółki: W Spółce nie funkcjonuje program motywacyjny oparty na opcjach lub w inny sposób powiązany z akcjami Spółki.

*III. Opis sposobu działania walnego zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.*

Zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwoływane jest przez Zarząd w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd z własnej inicjatywy lub na żądanie akcjonariuszy reprezentujących przynajmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego. Walne Zgromadzenie może też być zwołane przez Radę Nadzorczą w przypadku, gdy Zarząd nie zwoła w przepisowym terminie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, oraz gdy Rada Nadzorcza uzna to za konieczne. Walne Zgromadzenie, zgodnie ze Statutem odbywa się w Warszawie, przy czym organ zwołujący Walne Zgromadzenie jest zobowiązany tak ustalić jego miejsce i czas aby umożliwić jak najszerszemu gronu akcjonariuszy uczestnictwo w obradach. Na stronie internetowej Spółki w 2018 roku udostępniane były nagrania z Walnych Zgromadzeń.

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocników.

Wszystkie akcje Spółki są akcjami na okaziciela, dającymi na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu.

Głos można zabierać jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad i aktualnie rozpatrywanych. Każdy akcjonariusz ma prawo zadawania pytań w każdej sprawie objętej porządkiem obrad. Każdy akcjonariusz ma prawo wnoszenia propozycji zmian, uzupełnień do projektów uchwał, objętych porządkiem obrad do czasu zamknięcia dyskusji nad tym punktem porządku obrad. W Walnym Zgromadzeniu zawsze uczestniczy przynajmniej jeden Członek Zarządu/ Rady Nadzorczej, tak by móc udzielić merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane przez obecnych akcjonariuszy.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, jeżeli Statut lub przepisy Kodeksu spółek handlowych nie stanowią inaczej.

Uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają następujące sprawy:

- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok ubiegły, udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków, podział zysku lub pokrycie straty,

- wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
- zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich prawa użytkowania,
- nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości,
- emisja obligacji zamiennych,
- wybór i odwołanie członków Rady Nadzorczej,
- podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego,
- innych spraw przewidzianych w Kodeksie spółek handlowych.

Szczegółowe zasady dotyczące trybu zwoływania Walnego Zgromadzenia, uprawnienia i formy udziału w jego obradach, przebiegu obrad zawarte są w Regulaminie Walnego Zgromadzenia.

### **Prawa akcjonariuszy**

#### **Prawo do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu i prawo głosu**

Zgodnie z art. 412 § 1 ksh akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu wynikające z zarejestrowanych akcji, osobiście lub przez pełnomocników. Każda akcja Spółki uprawnia do wykonywania jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu.

Zgodnie z Art. 406<sup>1</sup> § 1 ksh w Walnym Zgromadzeniu mają prawo uczestniczyć osoby, będące akcjonariuszami Spółki na 16 dni przed wyznaczoną datą Walnego Zgromadzenia, tj. w dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

#### **Prawo do żądania zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia lub umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia**

Zgodnie z art. 400 § 1 ksh akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Emitenta mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, jak również umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Statut Spółki nie przewiduje odmiennych postanowień w tym zakresie.

#### **Prawo do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia**

W przypadku gdy uchwała jest sprzeczna ze Statutem Spółki bądź dobrymi obyczajami i godzi w interesy Spółki lub ma na celu pokrzywdzenie akcjonariusza stosownie do art. 422 § 1 ksh, akcjonariusz może wytoczyć przeciwko Spółce powództwo o uchylenie uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenie. Do wystąpienia z powództwem uprawniony jest:

- akcjonariusz, który głosował przeciwko uchwale Walnego Zgromadzenia, a po jej podjęciu zażądał zaprotokołowania swojego sprzeciwu,
- akcjonariusz bezzasadnie niedopuszczony do udziału w Walnym Zgromadzeniu,
- akcjonariusz, który nie był obecny na Walnym Zgromadzeniu, jednakże jedynie w przypadku wadliwego zwołania Walnego Zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad danego Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z art. 424 § 2 ksh powództwo o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania przez akcjonariusza wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie trzech miesięcy od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie.

**Prawo akcjonariusza do wystąpienia z powództwem o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia**

Akcjonariusze, uprawnieni do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia, mogą również na mocy art. 425 § 1 ksh wystąpić przeciwko Spółce z powództwem o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej z ustawą. Powództwo takie powinno być wniesione w terminie trzydziestu dni od dnia ogłoszenia uchwały Walnego Zgromadzenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie.

**Prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej Spółki w drodze głosowania oddzielnymi grupami**

Zgodnie z art. 385 § 3 ksh na wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Spółki, wybór Rady Nadzorczej powinien być dokonany w drodze głosowania oddzielnymi grupami, nawet gdy Statut przewiduje inny sposób powołania Rady Nadzorczej. Akcjonariusze reprezentujący na Walnym Zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu przez liczbę członków Rady Nadzorczej, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka Rady Nadzorczej, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków Rady Nadzorczej. Mandaty w Radzie Nadzorczej nieobsadzone przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną zgodnie z zasadami podanymi powyżej obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze Spółki, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków Rady Nadzorczej wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami.

**Prawo do żądania zbadania przez biegłego poszczególnego zagadnienia związanego z utworzeniem spółki publicznej lub prowadzeniem jej spraw (rewident do spraw szczególnych)**

Uchwałą w tym przedmiocie podejmuje Walne Zgromadzenie na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu (art. 84 Ustawy o Ofercie Publicznej). Jeżeli Walne Zgromadzenie oddali wniosek o wyznaczenie rewidenta do spraw szczególnych, wnioskodawcy mogą wystąpić o wyznaczenie takiego rewidenta do Sądu Rejestrowego w terminie 14 dni od powzięcia uchwały.

**Prawo żądania udzielenia przez Zarząd Spółki informacji dotyczących Spółki**

Stosownie do art. 428 § 1 ksh akcjonariusz może zgłosić w trakcie trwania Walnego Zgromadzenia żądanie udzielenia przez Zarząd podczas obrad Walnego Zgromadzenia informacji dotyczących Spółki, jeżeli udzielenie takich informacji przez Zarząd jest uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia. Zarząd jest zobowiązany do udzielenia informacji żądanej przez akcjonariusza, jednakże zgodnie z art. 428 § 2 ksh Zarząd powinien w określonych wypadkach odmówić udzielenia informacji. Ponadto zgodnie z art. 428 § 5 ksh w uzasadnionych przypadkach Zarząd może udzielić akcjonariuszowi Spółki żądanej przez niego informacji na piśmie, nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia żądania podczas Walnego Zgromadzenia.

**Prawo do żądania wydania odpisów sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania Rady Nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta najpóźniej na 15 dni przed Walnym Zgromadzeniem (art. 395 § 4 ksh).**

**Prawo do przeglądania w lokalu Zarządu listy akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, żądania odpisu listy za zwrotem kosztów jego sporządzenia, a także przesłania mu listy akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną (art. 407 § 1 i § 11 ksh).**

**Prawo żądania sprawdzenia listy obecności akcjonariuszy obecnych na Walnym Zgromadzeniu**

Zgodnie z art. 410 § 1 ksh, niezwłocznie po wyborze przewodniczącego Walnego Zgromadzenia należy sporządzić listę obecności zawierającą spis osób uczestniczących w Walnym Zgromadzeniu z wymienieniem liczby akcji Spółki, które każdy z tych uczestników przedstawia oraz służących im głosów. Przewodniczący zobowiązany jest podpisać listę i wyłożyć ją do wglądu podczas obrad Walnego Zgromadzenia.

Na podstawie art. 410 § 2, na wniosek akcjonariuszy posiadających 10% kapitału zakładowego reprezentowanego na tym Walnym Zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję.

**Prawo żądania wydania odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia**

Zgodnie z art. 407 § 2 ksh każdy akcjonariusz ma prawo żądać wydania odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie takie należy złożyć do Zarządu Spółki.

**Prawo do przeglądania księgi protokołów** oraz żądania wydania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał (art. 421 § 2 ksh).

**Prawo do wniesienia pozwu o naprawienie szkody wyrządzonej spółce**

Na zasadach określonych w art. 486 i 487 ksh, jeśli Spółka nie wytoczy powództwa o naprawienie wyrządzonej jej szkody w terminie roku od dnia ujawnienia czynu wyrządzającego jej szkodę, akcjonariusz ma prawo do wniesienia takiego pozwu.

**Prawo do przeglądania dokumentów** oraz żądania udostępnienia w lokalu Spółki bezpłatnie odpisów dokumentów, o których mowa w art. 505 § 1 ksh (w przypadku połączenia spółek), w art. 540 § 1 ksh (w przypadku podziału spółki) oraz w art. 561 § 1 ksh (w przypadku przekształcenia spółki).

**Prawo do przeglądania księgi akcyjnej** i żądania wydania odpisu za zwrotem kosztów jego sporządzenia (art. 341 § 7 ksh).

**Prawo do udziału w zysku Spółki, w tym prawo do dywidendy**

Akcjonariusze Spółki, na mocy art. 347 § 1 ksh mają prawo do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Spółki rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy ustalonym przez Walne Zgromadzenie. Zgodnie z art. 348 § 4 ksh dzień dywidendy, może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy.

Zgodnie z art. 395 ksh organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty), oraz o wypłacie dywidendy, jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Informacje dotyczące wypłaty dywidendy ogłasza się w formie raportów bieżących.

Statut Spółki nie zawiera żadnych szczególnych regulacji dotyczących sposobu podziału zysku.

Warunki odbioru dywidendy ustalane są zgodnie z regulacjami KDPW.



### **Prawo poboru**

W przypadku nowej emisji, zgodnie z art. 433 § 1 ksh, akcjonariusze mają prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru).

W interesie Spółki, zgodnie z przepisami 433 § 2 ksh po spełnieniu określonych kryteriów Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji w całości lub części.

### **Prawo do udziału w majątku pozostałym po przeprowadzeniu likwidacji spółki akcyjnej**

W ramach likwidacji spółki akcyjnej likwidatorzy powinni zakończyć interesy bieżące spółki, ściągając jej wierzytelności, wypełnić zobowiązania ciążące na spółce i upłynnić majątek spółki, zgodnie z art. 468 § 1 ksh. W myśl art. 474 § 1 ksh, po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli spółki może nastąpić podział pomiędzy akcjonariuszy majątku spółki pozostałego po takim zaspokojeniu lub zabezpieczeniu. Majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli spółki, stosowanie do art. 474 § 2 ksh, dzieli się pomiędzy akcjonariuszy spółki w stosunku do dokonanych przez każdego z akcjonariuszy wpłat na kapitał zakładowy spółki. Wielkość wpłat na kapitał zakładowy spółki przez danego akcjonariusza ustala się w oparciu o liczbę i wartość posiadanych przez niego akcji.

### **Prawo do zbycia akcji**

Akcje są zbywalne zgodnie z art. 337 § 1 ksh. Statut Spółki nie przewiduje jakichkolwiek ograniczeń związanych ze zbywaniem akcji.

## *IV. Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych Spółki oraz ich komitetów.*

### **Zarząd**

Na dzień 31.12.2018 r. skład Zarządu kształtował się następująco:

Sławomir Połukord – Prezes Zarządu  
Michał Markowski - Wiceprezes Zarządu  
Konrad Pogódź – Wiceprezes Zarządu

W 2018 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia zaszły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Na dzień 1 stycznia 2018 roku Zarząd funkcjonowała w następującym składzie:

Sławomir Połukord – Prezes Zarządu  
Konrad Pogódź – Wiceprezes Zarządu  
Bartosz Ćwikliński - Wiceprezes Zarządu  
Bartłomiej Łatka - Wiceprezes Zarządu  
Tomasz Zygmuntowicz - Wiceprezes Zarządu

Na dzień sporządzenia oświadczenia Spółka nie posiada Zarządu.

- w dniu 6 listopada 2018 roku Rada Nadzorcza odwołała Pana Bartosza Ćwiklińskiego z funkcji Wiceprezesa Zarządu spółki Qumak S.A. ze skutkiem na dzień 6 listopada 2018 roku, godz. 21:38.

- w dniu 6 listopada 2018 r. Rada Nadzorcza powołała Pana Michała Markowskiego do Zarządu spółki Qumak S.A. powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu. Uchwała weszła w życie z chwilą podjęcia.

Pan Michał Markowski zajmował się w Spółce obszarem finansów.

- w dniu 14 listopada 2018 r. Pan Bartłomiej Łatka oraz Pan Tomasz Zygmuntowicz złożyli rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesów Zarządu Spółki Qumak S.A. za skutkiem na koniec dnia złożenia rezygnacji.
- w dniu 31 stycznia 2019 r. Pan Michał Markowski złożył rezygnację z członkostwa w zarządzie i pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki Qumak S.A.
- w dniu 1 kwietnia Prezes Zarządu Sławomir Połukord oraz Członek Zarządu Konrada Pogóźdz złożyli rezygnację ze skutkiem na dzień 1 kwietnia 2019 r. z końcem dnia.

Szczegółowe zadania Zarządu Spółki określone są w Statucie Spółki oraz Regulaminie Zarządu, który uchwała Zarząd i zatwierdza Rada Nadzorcza.

Zgodnie z zapisami Statutu do zakresu czynności Zarządu Spółki należy kierowanie całokształtem działania Spółki oraz reprezentowanie jej w sądzie i poza sądem. Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki uprawnieni są dwaj członkowie Zarządu łącznie albo jeden członek Zarządu łącznie z prokurentem. Do zakresu działania Zarządu należą wszystkie sprawy Spółki nie zastrzeżone Statutem lub ustawami do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prowadzenie bieżących spraw Spółki, a jego szczegółowe kompetencje określono w Regulaminie Zarządu. Zarząd nie posiada uprawnień do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji. Kompetencje poszczególnych członków Zarządu określane są w Regulaminie Organizacyjnym Spółki oraz stosowną uchwałą Zarządu.

W dniu 31 października 2018 roku został złożony wniosek o ogłoszenie upadłości do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, Wydziału X Gospodarczego dla Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych. Postanowienie Sądu Upadłościowego – Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydziału Gospodarczego dla spraw upadłościowych i naprawczych o ogłoszeniu upadłości Qumak S.A. zostało wydane dnia 5 lutego 2019 roku a następnie w dniu 14 marca 2019 r. uzyskało klauzulę prawomocności.

Podkreślić należy, iż prawo upadłościowe i naprawcze ogranicza znacznie uprawnienia Zarządu wskazane w Kodeksie Spółek Handlowych.

Zgodnie z przepisami w sytuacji ogłoszenia upadłości obejmującej likwidację majątku upadłego upadły traci prawo Zarządu oraz możliwość korzystania i rozporządzania mieniem wchodzącym do masy upadłości, co oznacza w praktyce brak możliwości dokonywania czynności faktycznych i prawnych mających na celu gospodarowanie mieniem oraz możliwość pobierania pożytków rzeczy i praw (korzyści przynoszonych przez te rzeczy i prawa).

Zakres samodzielnych kompetencji i działań Zarządu ogranicza się do sfery uprawnień organizacyjnych (korporacyjnych) Spółki. W szczególności do sfery uprawnień organizacyjnych będzie należało sporządzanie sprawozdania zarządu z działalności spółki (zgodnie z art. 49 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości) oraz zwoływanie walnego zgromadzenia.

### **Rada Nadzorcza**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku skład Rady kształtuje się następująco:

Piotr Woźniak - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Wojciech Napiórkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Gwidon Skonieczny - Członek Rady Nadzorczej  
Stanisław Ryszard Kaczoruk – Członek Rady Nadzorczej  
Paweł Ruka – Członek Rady Nadzorczej  
Tomasz Kruk – Członek Rady Nadzorczej

W 2018 roku zaszły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

- Na dzień 1 stycznia 2018 roku skład Rady kształtuje się następująco:

Wojciech Włodarczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Wojciech Napiórkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
Gwidon Skonieczny - Członek Rady Nadzorczej  
Wojciech Wolny - Członek Rady Nadzorczej  
Piotr Woźniak - Członek Rady Nadzorczej  
Stanisław Ryszard Kaczoruk – Członek Rady Nadzorczej

- w dniu 4 października 2018 do spółki wpłynęła rezygnacja Pana Wojciecha Wolnego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w Qumak S.A.
- W dniu 6 listopada 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Panów Tomasza Kruka oraz Pawła Rukę do pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej
- w dniu 6 listopada Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie delegowania członka Rady Nadzorczej Pana Tomasza Kruka do indywidualnego wykonywania poszczególnych czynności nadzorczych polegających na analizie i kontroli umów i kontraktów handlowych, analizie i kontroli wszelkich danych finansowych zarówno w Qumak S.A., jak i w spółkach w Grupie Kapitałowej Qumak.

Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego oraz Wiceprzewodniczącego, a w miarę potrzeby także Sekretarza Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza działa w oparciu o Regulamin Rady Nadzorczej Qumak S.A.

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki, a do jej kompetencji oprócz spraw zastrzeżonych postanowieniami Statutu oraz przepisami Kodeksu spółek handlowych, należy:

- delegowanie swoich członków do indywidualnego wykonywania poszczególnych czynności nadzorczych,
- określanie liczby członków Zarządu,
- powoływanie, odwoływanie i zawieszanie członków Zarządu Spółki,
- delegowanie członka lub członków do czasowego wykonywania czynności Zarządu Spółki w razie zawieszenia lub odwołania członków Zarządu, czy też całego Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może działać,
- zatwierdzanie regulaminu Zarządu Spółki,
- wyrażanie zgody na zaciąganie przez Spółkę zobowiązań z tytułu pożyczek, poręczeń, gwarancji bankowych, kredytów krótkoterminowych bankowych, umów leasingowych oraz kredytów długoterminowych, tzn. z okresem spłaty dłuższym niż 12 (dwanaście) miesięcy, o wartości przekraczającej w ciągu roku większą z kwot 3.000.000,00 zł (trzy miliony złotych) albo 15% (piętnaście procent) aktywów netto Spółki według ostatniego bilansu Spółki, zbadanego przez biegłego rewidenta,
- wyrażanie zgody na dokonywanie przez Spółkę obciążeń majątku o wartości przekraczającej większą z kwot 3.000.000,00 zł (trzy miliony złotych) albo 15% (piętnaście procent) aktywów netto Spółki według ostatniego bilansu Spółki, zbadanego przez biegłego rewidenta, jednorazowo lub kilku transakcjach dokonanych łącznie w okresie 12 (dwunastu) miesięcy w

drodze ustanowienia hipotek, zastawu, przewłaszczenia na zabezpieczenie, czy innych umów prowadzących do podobnego obciążenia,

- wyrażanie zgody na nabycie akcji, udziałów i obligacji innych podmiotów gospodarczych, jak również na inną formę jakiegokolwiek partycypacji Spółki w innych podmiotach, o ile wartość transakcji przekracza 1.000.000,00 zł (milion złotych),
- wyrażanie zgody na sprzedaż aktywów Spółki, których wartość przekracza 10% (dziesięć procent) wartości aktywów netto Spółki, w transakcji pojedynczej lub w kilku transakcjach dokonanych łącznie w okresie 12 (dwunastu) miesięcy,
- zatwierdzanie rocznych planów działania Spółki, w tym planów wydatków inwestycyjnych i planów finansowych (budżetu),
- wyrażanie opinii w sprawie porządków obrad i terminów walnych zgromadzeń akcjonariuszy zwoływanych przez Zarząd Spółki.
- wyrażanie opinii w sprawie podziału i przeznaczenia zysku, względnie o sposobie pokrycia straty,
- wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki,
- ustalenie wynagrodzenia członków Zarządu.

Rada opiniuje wnioski Zarządu Spółki przedstawiane Walnemu Zgromadzeniu w celu podjęcia uchwał, a w szczególności dotyczące:

- zmiany Statutu,
- podwyższenia lub obniżenia kapitału akcyjnego,
- połączenia lub przekształcenia Spółki,
- rozwiązania i likwidacji Spółki,
- emisji obligacji, w tym obligacji zamiennych,
- zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa Spółki ustanowienia na nim prawa użytkowania,
- zbycia i nabycia nieruchomości użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości.

Rada zwołuje Walne Zgromadzenie w przypadku, gdy:

- Zarząd Spółki nie zwołał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w przepisowym terminie,
- jeśli jego zwołanie uzna za wskazane (Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie). Porządek obrad takiego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ustala Rada Nadzorcza.

W celu wykonania swoich zadań Rada Nadzorcza może:

- przeglądać każdy dział czynności spółki,
- żądać od Zarządu i pracowników Spółki sprawozdań i wyjaśnień,
- dokonać rewizji majątku,
- sprawdzać księgi i wszelkie dokumenty Spółki.

Rada Nadzorcza podejmuje uchwały bezwzględną większością głosów i jej uchwały są ważne tylko wtedy jeżeli na posiedzeniu jest obecna przynajmniej połowa jej członków. Sprawy nieobjęte porządkiem obrad mogą być podjęte, jeżeli na posiedzeniu obecni są wszyscy członkowie Rady.

Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podejmowane bez odbycia posiedzenia, w drodze pisemnego głosowania lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała tak podjęta jest ważna, jeżeli wszyscy członkowie Rady wezmą udział w głosowaniu.

Rada Nadzorcza nie posiada uprawnień do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

### **Komitety działające w 2018 roku w ramach Rady Nadzorczej**

W ramach Rady działają:

- Komitet Audytu
- Komitet Wynagrodzeń

**Komitet Audytu** składa się z 3 członków, przy czym co najmniej dwóch z nich powinno spełniać kryteria niezależności, w tym Przewodniczący Komitetu (zgodnie z zasadą II.Z.8. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016), przynajmniej jeden z nich posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka oraz przynajmniej jeden z nich posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Skład Komitetu jest wyłaniany spośród członków Rady spełniających ww. kryteria.

Do zadań Komitetu Audytu należą w szczególności:

1. w zakresie doradztwa oraz wykonywania czynności opiniodawczych w odniesieniu do sprawozdawczości finansowej Spółki należy w szczególności:
  - a) Monitorowanie rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę, w szczególności w drodze przeglądu stosowności i konsekwencji stosowania metod rachunkowości przyjętych przez Spółkę i jej grupę (w tym kryteria konsolidacji sprawozdań finansowych Spółki w grupie)
  - b) Wstępna ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, oraz rocznego sprawozdania finansowego Spółki;
  - c) Wstępna ocena wszelkich dokumentów finansowych przedkładanych Radzie Nadzorczej, w szczególności rocznego planu finansowego sporządzonego przez Zarząd i sprawozdania z jego wykonania;
  - d) Opiniowanie podstawowych zasad istniejącego w Spółce systemu sprawozdawczości finansowej oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej wniosków i zaleceń dotyczących zasadności jego zmiany a mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także informowanie Rady Nadzorczej o istotnych znanych Komitetowi nieprawidłowościach takiego systemu lub ryzykach związanych z jego organizacją i funkcjonowaniem.
2. w zakresie doradztwa oraz wykonywania czynności opiniodawczych w odniesieniu do badania sprawozdań finansowych przez biegłego rewidenta należy w szczególności:
  - a) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych (przedstawienie radzie nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania audytora, rekomendacja taka jest przedstawiana po przeprowadzeniu procedury przetargowej),
  - b) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską dokonującą badanie, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dodatkowych usług i zatwierdzanie usług świadczonych przez audytora po przeprowadzeniu odpowiedniej oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności. Polityka określa rodzaj usług pozarewidenckich, jakie są (i) wykluczone, (ii) dozwolone po ich przeglądzie przez Komitet, (iii) dozwolone bez konsultacji z Komitetem.
  - c) określenie procedury wyboru firmy audytorskiej i przedstawienie Radzie Nadzorczej (lub innemu organowi nadzorcemu lub kontrolnemu) rekomendacji co najmniej dla dwóch firm.
  - d) Rekomendowanie Radzie Nadzorczej biegłych rewidentów Spółki wybieranych przez Radę Nadzorczą do badania lub dokonywania przeglądów sprawozdań finansowych Spółki, jak również biegłych rewidentów, którym powierzane jest dokonywanie przeglądów lub badań innych sprawozdań finansowych Spółki oraz

opiniowanie proponowanych warunków umów z biegłym rewidentem, w tym w zakresie jego wynagrodzenia;

- e) Jeśli rekomendacja nie dotyczy odnowienia zlecenia badania rekomendacja zawiera uzasadnienie i przynajmniej dwie możliwości powierzenia zlecenia badania, wraz z należycie uzasadnioną preferencją wobec jednej z nich. W swojej rekomendacji Komitet Audytu stwierdza, że jego rekomendacja jest wolna od wpływów strony trzeciej i że nie została nań nałożona żadnego rodzaju klauzula, o której mowa w ust. 6 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2016z dnia 16 kwietnia 2014 nr
  - f) Dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta w szczególności w sytuacji świadczenia przez niego innych usług niż badanie sprawozdania finansowego,
  - g) Monitorowanie wykonania przez firmę audytorską badania sprawozdania finansowego, w szczególności informowanie rady nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnienie, w jaki sposób badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej jednostki, a także, jaka była rola komitetu w procesie badania)
  - h) W przypadku rezygnacji przez biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych Spółki, w szczególności wypowiedzenia przez biegłego rewidenta umów zawartych ze Spółką lub spółką z grupy kapitałowej Spółki, ocena powodów takiej rezygnacji i przedstawienie Radzie Nadzorczej wniosków z takich ustaleń;
  - i) Przedstawienie Radzie Nadzorczej wniosków i rekomendacji wynikających z raportu i opinii biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych Spółki, w szczególności w przypadku odmowy wyrażenia opinii przez biegłego rewidenta, wyrażenia opinii negatywnej lub zgłoszenia zastrzeżeń do sprawozdania finansowego;
  - j) Wyrażenie opinii w kwestii czynności podejmowanych przez Zarząd Spółki w związku ze zgłoszonymi przez biegłego rewidenta zastrzeżeniami do sprawozdania finansowego lub zgłoszonymi w innej formie uwagami i zaleceniami dotyczącymi prawidłowości sprawozdań finansowych lub stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości
3. w zakresie doradztwa oraz wykonywania czynności opiniodawczych w odniesieniu do systemu kontroli wewnętrznej i zewnętrznej, w tym audytu wewnętrznego oraz systemu zarządzania ryzykiem należy w szczególności:
- a) Opiniowanie efektywności istniejących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w stosownych przypadkach, jego audytu wewnętrznego w zakresie sprawozdawczości finansowej Spółki bez naruszania jego niezależności. W tym zakresie Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzorczej co najmniej raz w roku wnioski i rekomendacje dotyczące oceny ich skuteczności, w tym zasadności zmiany, a także informowanie Rady Nadzorczej o wszelkich stwierdzonych nieprawidłowościach takich systemów lub ryzykach związanych z ich organizacją i funkcjonowaniem pod kątem zapewnienia, że główne ryzyka są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane;
  - b) Ocena wyników kontroli wewnętrznych, w tym audytów wewnętrznych i harmonogramów usuwania stwierdzonych uchybień w wybranych obszarach;
  - c) zapewnienie skuteczności funkcji audytu wewnętrznego, w szczególności w drodze wydania zaleceń dotyczących wyboru, powołania, ponownego powołania i odwołania szefa działu audytu wewnętrznego oraz dotyczących budżetu tego działu, a także monitorowanie reakcji kierownictwa na jego ustalenia i zalecenia; w przypadku braku funkcji audytu wewnętrznego, konieczność jej wprowadzenia powinna być przedmiotem przeglądu, przynajmniej raz w roku

- d) Badanie raportów i zaleceń pochodzących od zewnętrznych organów regulacyjnych lub kontrolnych, dotyczących zgodności działalności Spółki z przepisami prawa oraz harmonogramów usuwania stwierdzonych uchybień.

Ponadto powołany w Spółce Komitet Audytu sprawuje kontrolę nad realizacją celów finansowych za pomocą analizy bieżącej sytuacji finansowej dokonywanej każdorazowo na posiedzeniach Rady, w ten sposób prowadząc nadzór nad kondycją Spółki i realizacją przez Zarząd założonego budżetu.

Obowiązujący w Spółce Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, przyjęty w dniu 28 czerwca 2017 roku, określa skład, sposób powoływania, zadania, zakres działania i tryb pracy Komitetu.

Spółka nie określa w Statucie kryteriów niezależności członka Komitetu, jednak czyni to w Regulaminie Rady Nadzorczej. Uznaje się, że członek Komitetu Audytu jest niezależny, jeżeli spełnia następujące kryteria:

- a) nie należy ani w ciągu ostatnich 5 lat nie należał do kadry kierowniczej wysokiego szczebla, w tym nie jest ani nie był członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub jednostki z nią powiązanej;
- b) nie jest ani nie był w ciągu ostatnich 3 lat pracownikiem Spółki lub jednostki z nią powiązanej, z wyjątkiem sytuacji gdy członkiem komitetu audytu jest pracownik nienależący do kadry kierowniczej wysokiego szczebla, który został wybrany do rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego danej jednostki zainteresowania publicznego jako przedstawiciel pracowników;
- c) nie sprawuje kontroli, w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 lit. a–e ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, lub nie reprezentuje osób lub podmiotów sprawujących kontrolę nad Spółką;
- d) nie otrzymuje lub nie otrzymał dodatkowego wynagrodzenia, w znacznej wysokości, od Spółki lub jednostki z nią powiązanej, z wyjątkiem wynagrodzenia, jakie otrzymał jako członek rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego, w tym komitetu audytu;
- e) nie utrzymuje ani w ciągu ostatniego roku nie utrzymywał istotnych stosunków gospodarczych ze Spółką lub z jednostką z nią powiązaną, bezpośrednio lub będąc właścicielem, współnikiem, akcjonariuszem, członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego, lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu utrzymującego takie stosunki;
- f) nie jest i w ciągu ostatnich 2 lat nie był:
- właścicielem, współnikiem, akcjonariuszem obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki lub jednostki z nią powiązanej, lub
  - członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki, lub
  - pracownikiem lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego w obecnej lub poprzedniej firmie audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego danej jednostki zainteresowania publicznego lub jednostki z nią powiązanej, lub
  - inną osobą fizyczną, z której usług korzystała lub którą nadzorowała obecna lub poprzednia firma audytorska lub biegły rewident działający w jej imieniu;
- g) nie jest członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego jednostki, w której członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego jest członek zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki;

- h) nie jest członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego Spółki dłużej niż 12 lat;
- i) nie jest małżonkiem, osobą pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej, a w linii bocznej do czwartego stopnia – członka zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub osoby, o której mowa w pkt a)-g) powyżej;
- j) nie pozostaje w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli z członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub z osobą, o której mowa w pkt a)-g) powyżej.

W 2018 roku skład tego Komitetu przedstawiał się następująco:

W okresie od 1 stycznia do 6 listopada 2018 roku:

Piotr Woźniak  
Wojciech Napiórkowski  
Gwidon Skonieczny

W okresie od 6 listopada do 31 grudnia 2018 roku:

Paweł Ruka  
Wojciech Napiórkowski  
Gwidon Skonieczny

#### **Informacje dotyczące pełnienia funkcji przez Komitet Audytu**

Wszyscy Członkowie Komitetu Audytu spełniają ustawowe kryteria niezależności:

Paweł Ruka  
Wojciech Napiórkowski  
Gwidon Skonieczny

Członek Komitetu Audytu posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych:

Paweł Ruka

Pan Paweł Ruka - biegły Rewident, wieloletni Dyrektor Finansowy oraz Członek Zarządu polskich spółek m.in. ZKS Ferrum SA oraz Ammono SA. Ponadto, Pan Paweł Ruka zasiadał dotychczas w Radach Nadzorczych m.in. spółek PKP Cargo SA, Bumech SA, MZCH Organika SA czy PA NOVA SA. Paweł Ruka rozpoczął karierę w obszarze usług doradztwa finansowego w firmie doradczej PwC. W ramach własnej działalności finker | your trusted CFO, pełnił rolę oddelegowanego part-time CFO, jak również świadczył usługi konsultacyjne oraz księgowe w kilku projektach. Członkowie Rady posiadający wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka:

Członek Komitetu Audytu Rady posiadający wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka:

Gwidon Skonieczny

Pan Gwidon Skonieczny - inżynier – absolwent Polsko-Japońskiej Akademii Technik Komputerowych. Studiował również na Akademii Leona Koźmińskiego na programie MBA dla Inżynierów. Posiada wieloletnie doświadczenie w zarządzaniu projektami o dużym stopniu skomplikowania.



Karierę zawodową rozpoczął jako inżynier systemowy kolejno w firmach Compas, Recon oraz EDS Poland (PTK Centertel Account). Następnie kontynuował jako lider projektu w firmach NC Virtual Systems S.A. oraz Nasza Telekomunikacja S.A. Od 2003 do 2005 roku w PTK Centertel jako kierownik projektu, następnie w latach 2005-2009 oraz 2012-2013 w Telekomunikacji Polskiej / Orange. W tych organizacjach odpowiedzialny był za całościowe zarządzanie projektami informatycznymi i telekomunikacyjnymi o znacznej wartości. W latach 2001 – 2010 był współwłaścicielem spółki Figaro Software Sp. z o.o., zajmującej się produkcją i sprzedażą systemów informatycznych dla firm z branży ubezpieczeniowej. W ostatnich latach Pan Gwidon Skonieczny prowadził program III Etapu Budowy Stadionu PGE Arena Gdańsk (dla firmy TRIAS S.A.) – jednego ze stadionów EURO 2012, zorganizował projekty Workflow dla Ministerstwa Sprawiedliwości (dla Maxto) oraz projekt Muzeum Pieniądza NBP (dla TRIAS S.A.). Od 2013 zatrudniony w Italtel Poland Sp. z o.o., gdzie odpowiada za kompleksowe zarządzanie projektami.

Pan Gwidon Skonieczny ma dobrą znajomość inżynierii systemów informatycznych oraz języków programowania. Posiada szeroką wiedzę z zakresu metodyk zarządzania projektami udokumentowaną certyfikatami Project Management Professional, PRINCE2 Foundation i Practitioner, a także Professional Scrum Master.

#### **Główne założenia Polityki wyboru firmy audytorskiej Qumak S.A. do przeprowadzania badania oraz Polityka świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską**

Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest przez Radę Nadzorczą Spółki na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza podczas dokonywania finalnego wyboru, a Komitet Audytu na etapie przygotowywania rekomendacji, kierują się następującymi wytycznymi dotyczącymi podmiotu uprawnionego do badania:

- a. możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług określonych przez Spółkę (badanie sprawozdań jednostkowych, badania sprawozdań skonsolidowanych, przeglądy sprawozdań śródrocznych jednostkowych i skonsolidowanych), w tym uwzględnienie obowiązku przedstawienie Komitetowi Audytu dodatkowego i bardziej szczegółowego sprawozdania na temat wyników badania ustawowego, dwa razy do roku;
- b. dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek o podobnym do Spółki profilu działalności;
- c. dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek zainteresowania publicznego;
- d. najwyższa jakość świadczonych usług;
- e. potwierdzenie niezależności podmiotu uprawnionego do badania oraz kluczowego biegłego rewidenta prowadzącego badanie już na etapie procedury wyboru; potwierdzenie to powinno dotyczyć zarówno Spółki, jak i jej spółek zależnych.

W przypadku nie uwzględnienia przez Radę Nadzorczą rekomendacji Komitetu Audytu w sprawie wyboru audytora, Rada Nadzorcza sporządza uzasadnienie przyczyn niezastosowania się do rekomendacji komitetu audytu oraz przekazuje takie uzasadnienie na najbliższym Walnym Zgromadzeniu zgodnie z art. 130 Ustawy o biegłych rewidentach.

Minimalne i maksymalne okresy współpracy z podmiotem uprawnionym do badania oraz obowiązkowa rotacja kluczowego biegłego rewidenta:

- a. Pierwsza umowa z podmiotem uprawnionym do badania zawierana jest na okres nie krótszy niż dwa lata obrachunkowe, z możliwością jego przedłużenia na kolejne okresy.
- b. Maksymalny okres współpracy z jednym podmiotem uprawnionym do badania wynosi pięć lat obrachunkowych.

- c. Czas trwania współpracy liczy się od pierwszego roku obrotowego objętego umową na badanie, w którym to roku podmiot uprawniony do badania został powołany po raz pierwszy do przeprowadzenia następujących nieprzerwanie po sobie badań ustawowych Spółki i Grupy.
- d. Po upływie maksymalnego okresu współpracy, podmiot uprawniony do badania, jak również, w przypadkach określonych w Ustawie, żaden z podmiotów z nim powiązanych, nie może podjąć się badania ustawowego sprawozdań finansowych Spółki i Grupy w okresie kolejnych trzech lat obrachunkowych.
- e. Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w Spółce w okresie dłuższym niż pięć lat obrachunkowych. Może on ponownie przeprowadzać badanie ustawowe po upływie trzech lat obrachunkowych.

Przy wyborze firmy audytorskiej Rada Nadzorcza Spółki zwraca szczególną uwagę na konieczność zachowania bezstronności i niezależności firmy audytorskiej i biegłego rewidenta, w tym z uwzględnieniem zakresu usług wykonywanych przez firmę audytorską i biegłego rewidenta w okresie ostatnich pięciu lat poprzedzających wybór firmy audytorskiej.

Zgodnie z Polityką w zakresie świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci, Spółka nie zleca zabronionych usług nie będących badaniem sprawozdań finansowych określonych w ust. 3 niniejszej Polityki, w następujących okresach:

- a. w okresie od rozpoczęcia badanego okresu do wydania sprawozdania z badania; oraz
- b. w roku obrotowym bezpośrednio poprzedzającym okres, o którym mowa w lit. a. w odniesieniu do usług wymienionych w punkt 2 lit. g.;

Przez zabronione usługi nie będące badaniem sprawozdań finansowych należy rozumieć zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 537/2014 (dalej Rozporządzenie) następujące usługi:

- a. usługi podatkowe dotyczące:
  - i. przygotowywania formularzy podatkowych;
  - ii. podatków od wynagrodzeń;
  - iii. zobowiązań celnych;
  - iv. identyfikacji dotacji publicznych i zachęt podatkowych, chyba że wsparcie biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej w odniesieniu do takich usług jest wymagane prawem;
  - v. wsparcia dotyczącego kontroli podatkowych prowadzonych przez organy podatkowe, chyba że wsparcie biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej w odniesieniu do takich kontroli jest wymagane prawem;
  - vi. obliczania podatku bezpośredniego i pośredniego oraz odroczonego podatku dochodowego;
  - vii. świadczenia doradztwa podatkowego;
- b. usługi obejmujące jakikolwiek udział w zarządzaniu lub w procesie decyzyjnym badanej jednostki;
- c. prowadzenie księgowości oraz sporządzanie dokumentacji księgowej i sprawozdań finansowych;
- d. usługi w zakresie wynagrodzeń;
- e. opracowywanie i wdrażanie procedur kontroli wewnętrznej lub procedur zarządzania ryzykiem związanych z przygotowywaniem lub kontrolowaniem informacji finansowych lub opracowywanie i wdrażanie technologicznych systemów dotyczących informacji finansowej;
- f. usługi w zakresie wyceny, w tym wyceny dokonywane w związku z usługami aktuarialnymi lub usługami wsparcia w zakresie rozwiązywania sporów prawnych;
- g. usługi prawne obejmujące:

- i. udzielanie ogólnych porad prawnych;
- ii. negocjowanie w imieniu badanej jednostki; oraz
- iii. występowanie w charakterze rzeczownika w ramach rozstrzygania sporu;
- h. usługi związane z funkcją audytu wewnętrznego badanej jednostki;
- i. usługi związane z finansowaniem, strukturą kapitałową i alokacją kapitału oraz strategią inwestycyjną klienta, na rzecz którego wykonywane jest badanie, z wyjątkiem świadczenia usług atestacyjnych w związku ze sprawozdaniami finansowymi, takich jak wydawanie listów poświadczających w związku z prospektami emisyjnymi badanej jednostki;
- j. prowadzenie działań promocyjnych i prowadzenie obrotu akcjami lub udziałami badanej jednostki na rachunek własny lub gwarantowanie emisji akcji lub udziałów badanej jednostki;
- k. usługi w zakresie zasobów ludzkich w odniesieniu do:
  - i. kadry kierowniczej mogącej wywierać znaczący wpływ na przygotowywanie dokumentacji rachunkowej lub sprawozdań finansowych podlegających badaniu ustawowemu, jeżeli takie usługi obejmują:
    - poszukiwanie lub dobór kandydatów na takie stanowiska, lub
    - przeprowadzanie kontroli referencji kandydatów na takie stanowiska;
  - ii. opracowywania struktury organizacyjnej; oraz
  - iii. kontroli kosztów.

Spółka może zlecać usługi dozwolone nie będące badaniem sprawozdań finansowych, (inne niż zabronione usługi wymienione w ustępie powyżej pod warunkiem):

- a. zatwierdzenia ich przez Komitet Audytu w formie stosownej rekomendacji wydanej na podstawie i z uwzględnieniem przepisów Rozporządzenia;
- b. po przeprowadzeniu odpowiedniej oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności zastosowanych zgodnie z dyrektywą 2006/43/WE.

### Wybór firmy audytorskiej w 2018 roku

W dniu 2 marca 2018 roku Rada Nadzorcza – organ uprawniony na podstawie Statutu Spółki – po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu, przygotowaną zgodnie art. 130 ust. 1 pkt 8 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz. U. z dn. 6.06.2017 poz. 1089), po przeprowadzeniu przez Spółkę postępowania ws. wyboru biegłego do badania ustawowego, określonego w wewnętrznych regulacjach Spółki w zakresie polityki i procedury wyboru podmiotu uprawnionego, wybrała PRO AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Świętego Leonarda 1A/3, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3931, jako biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie jednostkowych i skonsolidowanych rocznych sprawozdań finansowych Qumak S.A. oraz Grupy Kapitałowej Qumak za rok obrotowy 2017, 2018 oraz 2019 a także przeglądów jednostkowych i skonsolidowanych śródrocznych sprawozdań finansowych Qumak S.A. oraz Grupy Kapitałowej Qumak za I półrocze 2018 i 2019 roku.

Spółka nie korzystała wcześniej z usług wyżej wskazanego biegłego rewidenta. Umowa z audytorem została zawarta na okres wykonania ww. usług.

Komitet Audytu w przebiegu procesu wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego spółki sformułował rekomendację dotyczącą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania, spełniająca obowiązujące warunki przewidziane Ustawą o biegłych rewidentach. Wybór nie dotyczył przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego, a wyboru nowej firmy audytorskiej.

Rekomendacja sporządzona przez Radę Nadzorczą została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez Spółkę procedury wyboru, przeprowadzonej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz normami zawodowymi.

W skład **Komitetu Wynagrodzeń** wchodzi dwie osoby, wybierane spośród członków Rady Nadzorczej Spółki.

Komitet Wynagrodzeń działa w oparciu o swój Regulamin przyjęty w dniu 1 października 2013 roku uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 1 października 2013 roku i zajmuje się:

- a) okresową oceną zasad wynagradzania członków Zarządu i przekazywaniem Radzie Nadzorczej odpowiednich rekomendacji w tym zakresie,
- b) sporządzaniem propozycji wynagrodzeń oraz przyznawania dodatkowych świadczeń, w tym w szczególności w ramach programu opcji menadżerskich poszczególnym członkom Zarządu Spółki w celu ich rozpatrzenia przez Radę Nadzorczą,
- c) analizą i opiniowaniem polityki wynagrodzeń Spółki.

Działania te podejmowane są w celu dostosowywania poziomu wynagrodzeń członków Zarządu do interesów Spółki i jej wyników finansowych.

Komitet Wynagrodzeń w 2018 roku funkcjonował w następującym składzie:

W okresie od 1 stycznia do 4 października 2018 roku:

Wojciech Włodarczyk  
Wojciech Wolny

#### *V. Opis podstawowych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i skuteczność jego funkcjonowania w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z zasadami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 marca 2018 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. 2009, nr 33 poz. 259).

Spółka sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej opublikowanymi przez Unię Europejską. Spółka na bieżąco monitoruje zmiany w przepisach i regulacjach zewnętrznych związanych ze sporządzaniem sprawozdań finansowych, a także aktualizuje wewnętrzne regulacje Spółki celem dostosowania ich do zmieniających się przepisów.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych w Spółce w 2018 roku realizowany był w drodze obowiązujących w Spółce procedur sporządzania i zatwierdzania sprawozdań finansowych. System ten zapewnia sprawny i rzetelny przepływ informacji finansowych, a nadzór merytoryczny nad nim pełnił Dyrektor Finansowy.

Sprawozdania finansowe sporządzane są przez służby finansowo-księgowe pod nadzorem Głównego Księgowego w ścisłej kontroli Dyrektora Finansowego, a zatwierdzane przez Zarząd Spółki. Sprawozdania finansowe są weryfikowane przez niezależnego audytora – biegłego rewidenta wybieranego uchwałą Rady Nadzorczej (dotyczy to sprawozdań półrocznych i rocznych). Rada dokonuje oceny sprawozdań finansowych Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym a także sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w danym roku obrotowym. O wynikach swojej oceny Rada informuje akcjonariuszy, a fakt, że w składzie Rady zasiadają członkowie niezależni, gwarantuje bezstronność działania. W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu w skład którego wchodzi członkowie niezależni oraz posiadający wiedzę i

umiejętności w zakresie rachunkowości, który podczas spotkań z biegłym rewidentem analizuje wyniki i wnioski wyływające z badania i przeglądu sprawozdania finansowego.

W Spółce funkcjonował wyodrębniony w strukturze Dział Audytu i Kontroli Wewnętrznej, którego celem było dokonywanie niezależnej i obiektywnej oceny systemów zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej oraz analizy procesów biznesowych. Dział Audytu i Kontroli Wewnętrznej funkcjonuje w Qumak S.A. w oparciu o przyjęty przez Zarząd i Komitet Audytu Regulamin.

Spółka posiadała system kontroli funkcjonalnej, przypisanej do poszczególnych stanowisk, które mają określone zadania w zakresie kontroli, wynikające z zakresów obowiązków pracowniczych. W strukturze organizacyjnej Spółki funkcjonują jednostki, których celem jest stworzenie w firmie miarodajnego systemu informacji, umożliwiającego ocenę realizowanych zadań, korygowanie planów oraz wskazywanie ryzyka w zakresie realizowanych projektów. Ponadto, w Spółce funkcjonuje szereg regulaminów oraz procedur i instrukcji dotyczących obiegu dokumentów. Określają one między innymi zasady i tryb kontroli finansowej, merytorycznej i rachunkowej dokumentów ewidencjonowanych w systemach księgowych, odpowiedzialność personalną.

W związku z postanowieniem Sądu Upadłościowego – Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydziału Gospodarczego dla spraw upadłościowych i naprawczych o ogłoszeniu upadłości Qumak S.A. z dnia 5 lutego 2019 roku o ogłoszeniu upadłości Spółki, Zarząd nie będzie sporządzał sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018, gdyż zgodnie z art. 169 Ustawy Prawo upadłościowe obowiązki sprawozdawcze na syndyku masy upadłościowej.

#### VI. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji.

Według wiedzy Spółki na dzień 31.12.2018 r. akcjonariuszami, którzy bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne posiadali co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki byli:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym w %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ w %
PTE Allianz Polska S.A.	5 083 790	12,59 %	5 083 790	12,59%
Nationale-Nederlanden OFE	4.000 000	9,91 %	4 000 000	9,91 %
VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1	3.950.000	9,78%	3.950.000	9,78%
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	2 400 000	5,94 %	2.400 000	5, 94 %
Porozumienie Akcjonariuszy (Wojciech Wolny, IT Works S.A., EUVIC Services Sp. z o.o., EUVIC Investments Sp. z o.o., Euvic Sp. z o.o. Iwona Kudra, Zbigniew Ciukaj, Wojciech Kosiński)	2.302.400	5,70%	2.302.400	5,70%

PKO Parasolowy – fundusz inwestycyjny otwarty	2.500 000	6, 19 %	2 500 000	6,19 %
--	-----------	---------	-----------	--------

Spółki z Grupy Kapitałowej nie nabywały w okresie sprawozdawczym akcji i udziałów własnych.

Powyższe zestawienie zostało sporządzone na podstawie powiadomień otrzymanych od Akcjonariuszy Spółki w trybie art. 69 ustawy o ofercie.

*VII. Posiadacze specjalnych uprawnień kontrolnych z tytułu papierów wartościowych.*

Wszystkie akcje Spółki są akcjami nieuprzywilejowanymi, dającymi takie samo prawo do głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, jak i do udziału w kapitale.

*VIII. Ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu i w przenoszeniu prawa własności papierów wartościowych.*

Z akcjami Spółki nie wiążą się żadne ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności ani ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu.

*IX. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających.*

**1. Zarząd**

Zarząd składa się z 2 do 5 członków, wybieranych przez Radę Nadzorczą. Liczbę członków Zarządu ustala Rada Nadzorcza. Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu i jednego lub kilku Członków Zarządu. Kadencja Zarządu trwa trzy lata z wyjątkiem pierwszego Zarządu, którego kadencja upływa po 2 latach. Członkowie Zarządu powoływani są na okres wspólnej kadencji.

**2. Rada Nadzorcza**

Rada Nadzorcza składa się z 5 do 7 członków powoływanych na okres wspólnej kadencji. Liczbę członków Rady ustala Walne Zgromadzenie. Kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni rok ich urzędowania. Kadencja członków Rady wybranych w wyniku uzupełnienia składu Rady kończy się jednocześnie z upływem kadencji Rady, do której zostali wybrani.

*X. Opis zasad zmiany statutu lub umowy Spółki.*

Zmiany statutu Spółki dokonuje Walne Zgromadzenie, podejmując w tej sprawie uchwałę większością  $\frac{3}{4}$  oddanych głosów.

Warszawa, 29 kwietnia 2019 roku