

**WASKO**<sup>®</sup>

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO**  
ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU

## SPIS TREŚCI

1. WYBRANE DANE FINANSOWE .....	4
2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU. 5	
2.1 Skonsolidowany Bilans .....	5
2.2 Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów .....	7
2.3 Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym .....	8
2.4 Rachunek Przepływów Pieniężnych .....	9
3. KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU .....	10
3.1 Podstawowe Informacje o Spółce Dominującej .....	10
3.2 Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją .....	11
3.3 Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej .....	12
3.4 Zakres Prezentowanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego .....	17
3.5 Metody Sporządzania Sprawozdań Finansowych .....	17
3.6 Zasady Prezentacji i Przeliczenia Sprawozdań Finansowych .....	18
3.7 Charakterystyka Ważniejszych, Stosowanych przez Spółkę Zasad i Metod Wyceny Aktywów, Pasywów oraz Ustalania Wyniku Finansowego .....	18
3.7.1 Rzeczowe aktywa trwałe .....	18
3.7.2 Leasing .....	19
3.7.3 Wartości Niematerialne .....	19
3.7.4 Aktywa Finansowe .....	20
3.7.5 Zapasy .....	21
3.7.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	21
3.7.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych .....	21
3.7.8 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	21
3.7.9 Rezerwy .....	22
3.7.10 Odprawy emerytalne .....	22
3.7.11 Kapitał własny .....	22
3.7.12 Odroczony podatek dochodowy .....	22
3.7.13 Rozpoznawania przychodów i kosztów .....	22
3.7.14 Metody konsolidacji jednostek .....	23
3.7.15 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych .....	23
3.7.16 Nieruchomości inwestycyjne .....	23
3.7.17 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży .....	23
3.7.18 Ustalenie wyniku finansowego .....	24
3.7.19 Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych .....	24
4. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO W I KWARTALE 2023R. ....	25
4.1. zarząd WASKO S.A. ....	25
4.2. Rada Nadzorcza .....	26
5. AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO .....	26
5.1. Wykaz znaczących Akcjonariuszy WASKO S.A. ....	26
5.2. Informacje o Akcjach WASKO S.A. Będących w Posiadaniu Osób Zarządzających i Nadzorujących 27	
5.3. Informacje o Akcjonariuszach Posiadających Szczególne Uprawnienia Kontrolne w Stosunku do Podmiotów z Grupy, w szczególności do WASKO S.A. ....	27
6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI .....	27

7. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W I KWARTALE ROKU 2023.....	31
8. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W I KWARTALE 2023 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU.....	33
9. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	39
10. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, UDZIELONYCH POŻYCZKACH, UDZIELONYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH ORAZ O INNYCH AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH .....	39
11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH.....	41
11.1 Informacja o Odpisach Aktualizujących Wartość Zapasów do Wartości Netto Możliwej do Uzyskania i Odwróceniu Odpisów Tego Typu .....	41
11.2 Informacja o Odpisach Aktualizujących z Tytułu Utraty Wartości Aktywów Finansowych, Rzeczowych Aktywów Trwałych, Wartości Niematerialnych i Prawnych lub Innych Aktywów oraz Odwróceniu Takich Odpisów .....	41
11.3 Informacje o Utworzeniu, Zwiększeniu, Wykorzystaniu i Rozwiązaniu Rezerw .....	42
11.4 Informacje o Rezerwach i Aktywach z Tytułu Odroczonego Podatku Dochodowego .....	42
12. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH .....	42
13. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY .....	42
14. OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	43
15. POZOSTAŁE INFORMACJE .....	43
15.1 Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów spółek z Grupy Kapitałowej posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców.....	43
15.2 Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółek Grupy lub wykonywania prawa głosu z tych akcji.....	44
15.3 Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowym i instrumentami pochodnymi ....	44
15.4 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	44
15.5 Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.....	44
15.6 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	44
15.7 Informacja o realizacji prognoz wyników .....	44
15.8 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie .....	44
15.9 Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi .....	44
15.10 Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwami Grupy.....	45
15.11 Informacja o postępowaniach przeciwko Spółkom Grupy .....	45
16. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU.....	46
16.1 Bilans .....	46
16.2 Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów .....	47
16.3 Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym .....	48
16.4 Rachunek Przepływów Pieniężnych .....	49

## 1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	I kwartał 2023	I kwartał 2022	I kwartał 2023	I kwartał 2022
	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Przychody netto ze sprzedaży	112 505	95 929	23 935	20 642
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 707	-1 658	-789	-357
Zysk (strata) brutto	-3 376	-1 472	-718	-317
Zysk (strata) netto	-4 015	-1 360	-854	-293
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-4 069	-1 343	-866	-289
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 838	25 432	-1 880	5 473
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 708	-1 458	-363	-314
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 245	-4 521	-265	-973
Przepływy pieniężne netto razem	-11 791	19 453	-2 508	4 186
	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Aktywa razem	425 896	480 201	91 091	102 390
Zobowiązania długoterminowe	48 298	50 159	10 330	10 695
Zobowiązania krótkoterminowe	127 343	175 773	27 236	37 479
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	246 328	250 396	52 685	53 390
Kapitał podstawowy (akcyjny)	91 187	91 187	19 503	19 443
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,04	-0,01	-0,01	0,00

Wybrane dane finansowe prezentowane w tabeli powyżej przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

- Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,7005 za okres od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023 oraz 4,5721 za okres od 1 stycznia 2022 do 31 marca 2022.
- Pozycje dotyczące bilansu przeliczono według średniego kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,6755 na dzień 31 marca 2023 oraz 4,6525 na dzień 31 grudnia 2022.

## 2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU

### 2.1 SKONSOLIDOWANY BILANS

#### AKTYWA

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022	31.12.2021
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>180 478</b>	<b>183 203</b>	<b>176 398</b>	<b>175 918</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	124 138	125 514	105 182	105 781
Wartość firmy	18 012	18 012	18 412	18 412
Wartości niematerialne	19 346	20 041	30 998	32 122
Nieruchomości inwestycyjne	8 540	8 571	8 817	8 851
Długoterminowe aktywa finansowe	190	190	194	194
Należności długoterminowe	5 838	6 576	6 975	7 940
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 414	4 299	5 820	2 618
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>245 418</b>	<b>296 998</b>	<b>253 603</b>	<b>279 907</b>
Zapasy	18 155	24 976	23 706	13 427
Należności handlowe oraz pozostałe należności	120 191	144 937	107 605	136 601
Aktywa z tytułu umów z klientami	35 681	39 987	32 846	59 342
Należności z tytułu podatku bieżącego	1 679	1 661	6	532
Pozostałe aktywa finansowe	3 969	7 902	7 343	7 360
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	65 743	77 535	82 097	62 645
<b>Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>245 418</b>	<b>296 998</b>	<b>253 603</b>	<b>279 907</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>425 896</b>	<b>480 201</b>	<b>430 001</b>	<b>455 825</b>

**PASYWA**

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022	31.12.2021
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>250 255</b>	<b>254 269</b>	<b>256 119</b>	<b>257 479</b>
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>246 328</b>	<b>250 396</b>	<b>251 749</b>	<b>253 092</b>
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	6 126	6 125	6 129	6 129
Zyski zatrzymane	149 015	153 084	154 433	155 776
<b>Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących</b>	<b>3 927</b>	<b>3 873</b>	<b>4 370</b>	<b>4 387</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>175 641</b>	<b>225 932</b>	<b>173 882</b>	<b>198 346</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>48 298</b>	<b>50 159</b>	<b>36 821</b>	<b>37 579</b>
Rezerwy	2 566	3 501	2 093	2 402
Oprocentowane kredyty i pożyczki	175	231	493	1 718
Pozostałe zobowiązania finansowe	33 337	34 211	12 835	12 338
Pozostałe zobowiązania	12 220	12 216	21 400	21 121
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>127 343</b>	<b>175 773</b>	<b>137 061</b>	<b>160 767</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	87 748	125 546	98 822	122 898
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	19 594	28 726	13 020	9 657
Oprocentowane kredyty i pożyczki	2 522	2 457	4 591	7 393
Zobowiązania leasingowe	3 625	3 580	4 003	4 201
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	2 931	4 155	2 530	1 501
Rezerwy	10 923	11 309	14 095	15 117
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b>	<b>127 343</b>	<b>175 773</b>	<b>137 061</b>	<b>160 767</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>425 896</b>	<b>480 201</b>	<b>430 001</b>	<b>455 825</b>
Wartość księgowa	251 023	254 269	251 749	257 479
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,75	2,79	2,76	2,82

## 2.2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>112 505</b>	<b>95 929</b>
Sprzedaż produktów	97 993	88 002
Sprzedaży towarów i materiałów	14 512	7 927
<b>Koszty własny sprzedaży</b>	<b>102 085</b>	<b>86 116</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	88 193	79 842
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 892	6 274
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>10 420</b>	<b>9 813</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 541	1 009
Koszty sprzedaży	6 493	4 397
Koszty ogólnego zarządu	7 352	6 508
Pozostałe koszty operacyjne	1 823	1 575
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-3 707</b>	<b>-1 658</b>
Przychody finansowe	811	379
Koszty finansowe	480	193
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-3 376</b>	<b>-1 472</b>
Podatek dochodowy	639	-112
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-4 015</b>	<b>-1 360</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-4 015</b>	<b>-1 360</b>
w tym przypisany:		
<b>Akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>-4 069</b>	<b>-1 343</b>
<b>Akcjonariuszom niekontrolującym</b>	<b>54</b>	<b>-17</b>
Zysk netto	-4 015	-1 360
Inne całkowite dochody netto	1	-
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>-4 014</b>	<b>-1 360</b>
w tym przypisany:		
<b>Akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>-4 068</b>	<b>-1 343</b>
<b>Akcjonariuszom niekontrolującym</b>	<b>54</b>	<b>-17</b>
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)		
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	-0,04	-0,01
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	-0,04	-0,01

## 2.3 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.03.2023 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
<b>Saldo na dzień 01.01.2023</b>	91 187	6 125	153 084	250 396	3 873	254 269
Zysk netto za okres	-	-	-4 069	-4 069	54	-4 015
Inne całkowite dochody za okres	-	1	-	1	-	1
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	1	-4 069	-4 068	54	-4 014
Dywidenda	-	-	-	-	-	-
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	-	1	-4 069	-4 068	54	-4 014
<b>Saldo na dzień 31.03.2023</b>	91 187	6 126	149 015	246 328	3 927	250 255

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
<b>Saldo na dzień 01.01.2022</b>	91 187	6 129	155 776	253 092	4 387	257 479
Zysk netto za okres	-	-	6 427	6 427	-55	6 372
Inne całkowite dochody za okres	-	-4	-	-4	-	-4
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-4	6 427	6 423	-55	6 368
Dywidenda	-	-	-9 119	-9 119	-459	-9 578
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	-	-4	-2 692	-2 696	-514	-3 210
<b>Saldo na dzień 31.12.2022</b>	91 187	6 125	153 084	250 396	3 873	254 269

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.03.2022 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
<b>Saldo na dzień 01.01.2022</b>	91 187	6 129	155 776	253 092	4 387	257 479
Zysk netto za okres	-	-	-1 343	-1 343	-17	-1 360
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-1 343	-1 343	-17	-1 360
Dywidenda	-	-	-	-	-	-
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-1 343	-1 343	-17	-1 360
<b>Saldo na dzień 31.03.2022</b>	91 187	6 129	154 433	251 749	4 370	256 119



## 2.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>-3 376</b>	<b>-1 472</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>-3 467</b>	<b>28 440</b>
Amortyzacja	4 070	3 448
Odsetki i dywidendy, netto	984	-50
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-755	-5
Zmiana stanu należności	32 853	54 749
Zmiana stanu zapasów	6 821	-10 279
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-46 925	-18 726
Zmiana stanu rezerw	-1 321	-1 331
Pozostałe	806	634
<b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>-6 843</b>	<b>26 968</b>
Podatek dochodowy zapłacony	-1 995	-1 536
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-8 838</b>	<b>25 432</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	375	243
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2 300	-1 866
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	-	44
Odsetki otrzymane	67	121
Splata udzielonych pożyczek	150	-
Pozostałe	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-1 708</b>	<b>-1 458</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-922	-397
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	1 123	3 854
Splata kredytów/pożyczek	-1 126	-7 891
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-
Odsetki zapłacone	-320	-87
Dotacje otrzymane	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-1 245</b>	<b>-4 521</b>
<b>Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych</b>	<b>-11 791</b>	<b>19 453</b>
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-11 792</b>	<b>19 452</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>77 535</b>	<b>62 645</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>65 743</b>	<b>82 097</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 411	2 930

### 3. KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU

#### 3.1 PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

Firma Spółki: WASKO S.A.  
Siedziba: 44-100 Gliwice, ul. Berbeckiego 6



WASKO S.A. rozpoczęła działalność w dniu 20 grudnia 1999r., w którym postanowieniem Sądu Rejonowego Wydział VIII Gospodarczo-Rejestrowy w Katowicach WASKO S.A. (wówczas HOGA.PL S.A.) została wpisana do Rejestru Handlowego pod sygnaturą RHB nr 17181. Dnia 12.07.2001r. Spółkę zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem

KRS0000026949. Obecnie właściwym sądem rejestrowym jest Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział X Gospodarczo-Rejestrowy.

Akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółka zaklasyfikowana jest do sektora informatycznego. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

WASKO S.A. to jedna z czołowych spółek teleinformatycznych w Polsce. Dostarczamy rozwiązania dla przedsiębiorstw i instytucji publicznych. Świadczymy kompleksowe usługi w zakresie projektowania, wdrażania utrzymania dedykowanych rozwiązań informatycznych.

Jako autoryzowany partner największych światowych producentów sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego oraz oprogramowania, dostarczamy naszym klientom rozwiązania wykorzystujące stabilne i nowoczesne technologie informatyczne. Jesteśmy jednym z wiodących krajowych dostawców usług serwisowych. Nasza działalność obejmuje projektowanie systemów automatyki przemysłowej oraz montaż aparatury kontrolno – pomiarowej i teletransmisyjnej. Realizujemy usługi w zakresie budowy zintegrowanych systemów zarządzania transportem miejskim oraz budowy sieci szerokopasmowych. Nasze kompetencje umożliwiają realizację ogólnopolskich systemów mających na celu poprawę bezpieczeństwa i obronności kraju

Grupa Kapitałowa WASKO zatrudnia ponad 1.200 pracowników, z czego większość to osoby z wyższym wykształceniem, posiadające certyfikaty dokumentujące wysokie kwalifikacje zawodowe.

Siedziba Zarządu WASKO S.A. mieści się w Gliwicach. Na terenie kraju posiadamy 14 oddziałów zlokalizowanych głównie w miastach wojewódzkich. Największe z nich znajdują się w Krakowie, Warszawie, Wrocławiu i Gliwicach.

Posiadamy m.in. certyfikat ISO 9001, ISO 14001, ISO 27001..

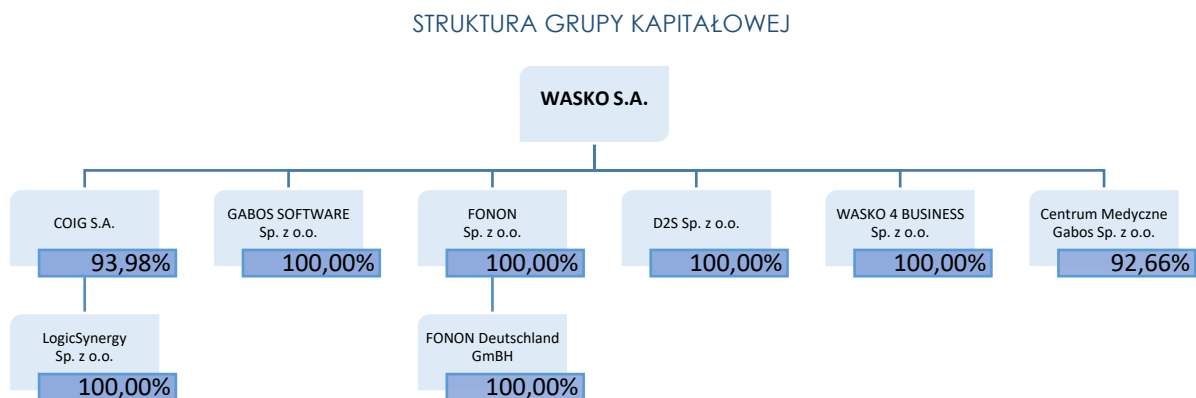


Oddział WASKO S.A. Warszawa, ul. Czackiego

### 3.2 INFORMACJA O JEDNOSTKACH OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Grupa Kapitałowa WASKO obejmowała spółki zależne: COIG S.A., GABOS SOFTWARE Sp. z o.o., LogicSynergy Sp. z o.o., FONON sp. z o.o., Fonon Deutschland GmbH, D2S Sp. z o.o., WASKO 4 BUSINESS Sp. z o.o. oraz Centrum Medyczne Gabos Sp. z o.o. .

Udział WASKO S.A. w kapitale zakładowym wymienionych spółek przedstawia poniższa ilustracja.



**COIG S.A.** z siedzibą w Katowicach jest dostawcą kompleksowych, dedykowanych rozwiązań informatycznych, wspomagających procesy zarządzania w przedsiębiorstwach o profilu górnictwem oraz w przedsiębiorstwach przemysłowych. Spółka jest również producentem oprogramowania dla sektora publicznego, w szczególności dla jednostek samorządu terytorialnego, wspomagającego całość procesów administracyjnych, w tym także finansowych, realizowanych w jednostkach administracji samorządowej. COIG S.A. oferuje również zintegrowane rozwiązanie klasy ERP Microsoft Dynamics AX, jak również świadczy usługi projektowania i programowania systemów dedykowanych na platformach systemowych MS Windows, HP UNIX, IBM i-series. Dodatkowo oferta COIG S.A. została uzupełniona o świadczenie usług opartych o system informatyczny klasy ERP Infor LX.

**GABOS SOFTWARE Sp. z o.o.** z siedzibą w Gliwicach jest dostawcą kompleksowych rozwiązań informatycznych dla przedsiębiorstw z branży medycznej. Flagowym produktem firmy GABOS jest rodzina rozwiązań Mediquis, który ma na celu kompleksową obsługę szpitali od strony medycznej oraz administracyjnej.

**LogicSynergy Sp. z o.o.** z siedzibą w Krakowie działa od 1986 r. w sektorze utility, oferując zintegrowany i kompleksowy system informatyczny w zakresie następujących funkcjonalności: billing, ERP, GIS, SCADA oraz specjalistyczne usługi informatyczne. Wykorzystując ponad 30 letnie doświadczenie branżowe oraz zespół doświadczonych konsultantów, spółka LogicSynergy stale inwestuje w rozwój dedykowanego dla branży utility systemu informatycznego, będąc od lat w gronie najbardziej znanych i cenionych w branży komunalnej dostawców IT, czego wyrazem są liczne, prestiżowe nagrody i wyróżnienia. Obecnie firma obsługuje blisko 200 przedsiębiorstw branżowych na terenie całego kraju.

**D2S Sp. z o.o.** z siedzibą w Gliwicach została utworzona w maju 2012 roku. Przedmiotem działalności D2S Sp. z o.o. jest m.in. projektowanie, wykonawstwo oraz eksploatacja sieci światłowodowych.

**FONON Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie została utworzona w roku 2015. Przedmiotem działalności Fonon Sp. z o.o. jest m.in. projektowanie linii kolejowych, w szczególności projektowanie torowisk, sieci trakcyjnej, instalacji teletechnicznych, telekomunikacyjnych oraz systemów sterowania ruchem kolejowym. Fonon realizuje instalacje teletechniczne, telekomunikacyjne oraz systemy sterowania ruchem kolejowym wymagane do poprawnego działania linii kolejowych. Fonon projektuje, buduje i utrzymuje sieci

telekomunikacyjne dla operatorów telekomunikacyjnych. Fonon specjalizuje się również w świadczeniu usług inżyniera kontaktu.

**Fonon Deutschland GmbH** z siedzibą w Dusseldorf została utworzona w roku 2022r. Celem utworzenia firmy jest zaoferowanie usług tożsamyh z usługami Fonon Sp. z o.o. na rynku niemieckim. Usługi te będą kierowane do operatorów telekomunikacyjnych oraz do operatorów sieci kolejowych.

**WASKO 4 BUSINESS Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach świadczy na rzecz Grupy Kapitałowej WASKO S.A.** usługi w zakresie: obsługi finansowo-księgowej, kadrowo-płacowej, HR, kontrolingu, rozliczeń projektów dofinansowanych, rozliczeń masowych, obsługi giełdowej.

**Centrum Medyczne GABOS Sp. z o.o.** z siedzibą w Piekarach Śląskich jest nowoczesną placówką świadczącą wielospecjalistyczne usługi medyczne obejmującej konsultacje medyczne, diagnostykę oraz wykonywanie zabiegów przy wykorzystaniu sprzętu oraz narzędzi informatycznych najnowszej generacji.

### ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

W I kwartale 2023 roku w składzie Grupy Kapitałowej WASKO nie zaszły żadne zmiany.

### POZOSTAŁE JEDNOSTKI W KTÓRYCH WASKO S.A. POSIADA UDZIAŁY LUB AKCJE

Szulc-Efekt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Na dzień 31 marca 2022 r. WASKO S.A. nie wywierała znaczącego wpływu na Spółkę Szulc-Efekt Sp. z o.o., w związku z powyższym udziały te zostały zaprezentowane jako aktywa dostępne do sprzedaży i w taki sposób są traktowane przez Zarząd WASKO S.A.

## 3.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

GRUPA WASKO S.A. świadczy kompleksowe usługi informatyczne i integracyjne oraz serwisowe, jest dostawcą sprzętu komputerowego i oprogramowania na rzecz średnich i dużych przedsiębiorstw, w tym operatorów telekomunikacyjnych, przedsiębiorstw sektora wydobywczego, produkcyjnych i usługowych, jak również instytucji, w tym instytucji finansowych oraz jednostek administracji rządowej i samorządowej.

Do kluczowych produktów oraz usług oferowanych przez GRUPĘ należy zaliczyć:

### SYZAR

SYZAR jest innowacyjnym systemem informatycznym służącym do integracji urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego, takich jak urządzenia sterowania, pomiaru, monitorowania i nadzoru w celu wytworzenia informacji niezbędnych zarządcy do bezpiecznego i efektywnego zarządzania autostradą.

### NEDAPS

Data Processing Suite to innowacyjne i otwarte rozwiązanie służące do zarządzania w prosty i intuicyjny sposób rozproszoną infrastrukturą sieciowo – usługową. NEDAPS umożliwia graficzne modelowanie dowolnych procesów biznesowych, definiowanie usług realizowanych przez urządzenia sieciowe oraz tworzenie ich konfiguracji.

### DATA CENTER

Data Center, usługi hostingowe i kolokacji serwerów – usługi obejmujące wynajem określonych zasobów hostingowych zarządzanych programowo, wynajem serwerów wraz ze wsparciem serwisowym oraz wynajem infrastruktury. W ostatnich latach COIG S.A. stworzyło profesjonalne Data Center, które stało się podstawą do świadczenia usług outsourcingowych dla największych polskich firm. Potężną moc obliczeniową Data Center zapewniają najnowocześniejsze,

wieloprocesorowe serwery pracujące w trybie wysokiej niezawodności, wykorzystywane jako podstawa środowisk wirtualizacyjnych oraz macierze dyskowe zapewniające wydajną i niezawodną przestrzeń na dane Klientów.

**Wide Medical Solution** – platforma informatyczna WMS wspierająca wszystkie procesy medyczne i administracyjne realizowane w szpitalu lub przychodni, usprawnia przepływ informacji między uczestnikami procesu leczniczego oraz zapewnia szybki dostęp do danych archiwalnych.



Wide Medical Solution

**Podstawowe zalety:**

- funkcje dedykowane dla personelu, w tym administracji szpitala lub przychodni
- prowadzenie elektronicznej dokumentacji medycznej;
- odpowiedzialne i bezpieczne gromadzenie i przetwarzanie danych;
- e-usługi dla Pacjenta i personelu jednostki;
- funkcje analityczne umożliwiające analizowanie zgromadzonych w systemie danych oraz wykonywanie prognoz.



System informatyczny automatyzujący procesy rejestracji danych osobowych i biometrycznych, personalizacji graficznej i elektronicznej oraz dystrybucji i wydawania dokumentów osobistych. System umożliwia produkcję dowolnych dokumentów, w tym również dokumentów zawierających dane biometryczne, zgodnych z dokumentacją ICAO nr 9303 zawierającą normy dotyczące zabezpieczeń i danych biometrycznych dla paszportów i dokumentów podróży.



System elektronicznego obiegu dokumentów i przepływu zadań IntraDok jest systemem, który wykorzystuje technologię podpisu cyfrowego i pracuje w środowisku sieciowym poprzez interfejs popularnych przeglądarek internetowych. Głównym zadaniem systemu jest wspomaganie procesu wymiany informacji w przedsiębiorstwie lub w jednostce administracji publicznej, zarządzanie przepływem zadań, spraw i procesów, a także kontrola stanu ich realizacji. IntraDok może być dostosowywany do norm i procedur wewnętrznych przedsiębiorstw i organizacji. System spełnia ponadto wymagania norm rodziny ISO 9001.



System OLIMP odpowiada za sprzedaż i dystrybucję biletów, identyfikację kibiców, obsługę imprez sportowych – zarówno o charakterze masowym jak i plenerowym. Jest przeznaczony do współpracy zarówno z infrastrukturą kontroli dostępu – kołowroty, jak i z własnymi urządzeniami mobilnymi – palmtopami. OLIMP to wiodący system biletowy na polskim rynku, który jest w pełni zgodny z ustawą o bezpieczeństwie imprez masowych, dając niemal 100% gwarancję identyfikacji kibica zarówno podczas zakupu biletu jak i w momencie jego wchodzenia na obiekt.



Informatyczna platforma monitorowania pojazdów jest systemem informatycznym, który umożliwia obniżenie kosztów eksploatacji i efektywne, zdalne dysponowanie środkami transportu podłączonymi do systemu. System ten umożliwia dostęp do aktualnej informacji o lokalizacji pojazdów lub innych obiektów pozyskiwanej za pomocą technologii GPS/GPRS z wykorzystaniem aktualnych map Polski i Europy. VOYAGER wykorzystywany jest w sektorze kolejowym, umożliwiając lokalizację i elektroniczną ewidencję składów pojazdów szynowych, monitorowanie zużycia paliwa przez lokomotywy, moduł dyspozytury, moduł kontroli remontów i przeglądów kontrolnych, kontrolę czasu pracy drużyn trakcyjnych i inne funkcjonalności.



System OpenEye Centrum KD-RCP jest platformą programową pozwalającą na kompleksową realizację zadań związanych z bezpieczeństwem fizycznym i kontrolą dostępu osób i pojazdów do wybranych lokalizacji (pomieszczeń, budynków, obszarów, stref). System składa się wielu modułów funkcjonalnych pozwalających m.in. na kontrolę dostępu osób do pomieszczeń i stref, rejestrację czasu pracy pracowników, rejestrację danych osób (gości przedsiębiorstwa), wydawanie kart dostępowych (gości i zastępczych), kontrolę wjazdu pojazdów na obszary chronione (wydawanie przepustek i rozpoznawanie tablic rejestracyjnych).



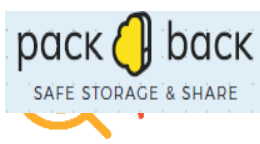
Informatyczny system mediacji i kolekcji danych automatyzujący procesy transmisji, przetwarzania i gromadzenia danych rejestrowanych przez elementy sieci telekomunikacyjnej (rekordy bilingowe dla abonentów, rekordy bilingowe dla wiązek i łączy, rekordy z ruchu IP, dane licznikowe oraz dane z pomiarów ruchowych). Źródłem danych mogą być również inne urządzenia, systemy kolekcji i systemy bazodanowe rejestrujące dane na potrzeby prowadzenia rozliczeń dowolnych mediów. System może zbierać informacje jednocześnie z wielu różnych elementów sieci, realizując przy tym weryfikację i unifikację danych. Jest również źródłem danych dla innych systemów, m.in. takich jak: systemy bilingowe obsługi abonenta, systemy wykrywania nadużyć telekomunikacyjnych, systemy wspomagania zarządzania.



Informatyczny system analiz długoterminowych służący do nadzoru i optymalizacji pracy sieci telekomunikacyjnej. System stanowi kompleksowe rozwiązanie wspomagające i automatyzujące realizację procesów związanych z monitorowaniem, planowaniem rozwoju oraz minimalizacją kosztów utrzymania sieci.



System teleinformatyczny realizujący mediację danych. System oferuje kompleksową obsługę realizacji potrzeb operatorów telekomunikacyjnych w zakresie realizacji dostępu do posiadanych systemów komunikacyjnych, bez względu na ich różnorodność i obsługiwane funkcje. Elastyczna budowa oprogramowania pozwala na łatwą integrację z dowolnymi systemami informatycznymi, zarówno wykorzystującymi specyficzne interfejsy, jak i middleware (MQSeries, WebMethods, itp).



Pierwsze w Polsce rozwiązanie Enterprise w Chmurze Prywatnej które umożliwia bezpieczne przechowywanie, udostępnianie oraz synchronizację danych w ramach firmy jak i w pełni bezpieczne udostępnianie ich klientom zewnętrznym. Produkt jest przygotowany na standard GDPR. Rozwiązanie umożliwia również backup w chmurze komputerów przenośnych. PACKBACK jest rozwiązaniem B2B, kierowanym do segmentu średnich oraz dużych firm.

QLook to wyrób medyczny klasy I będący samodzielnym oprogramowaniem. Umożliwia analizę danych i raportów przesyłanych z kardiowerterów i kardiowerterów-defibrylatorów oraz wspiera proces nadzorowania stanu zdrowia pacjenta z urządzeniem wszczepionym.



BioTest to platforma programowa przeznaczona dla środowisk badawczo - naukowych oraz ośrodków klinicznych zajmujących się złożonymi problemami biomedycznymi. Pozwala na analizę i testowanie hipotez biomedycznych, zapewniając dostęp do narzędzi wspierających analizy proteomiczne, genomiczne i transkryptomiczne.



Zintegrowany system wspomaganie zarządzaniem w przedsiębiorstwie SZYK2, to ergonomiczne i intuicyjne oprogramowanie pozwalające użytkownikowi sprawić, aby jego firma działała efektywnie i elastycznie. Jak każdy system klasy ERP pozwala na zebranie wszystkich funkcji zarządczych w jeden spójny system umożliwiając tym samym usprawnienie procesów biznesowych na każdym szczeblu zarządzania. SZYK2 zapewnia prosty i szybki dostęp do całego spektrum zestawień i analiz stanowiących podstawę do operacyjnego i strategicznego zarządzania przedsiębiorstwem SZYK2 to zgodność z obowiązującymi przepisami, poświadczona certyfikatami oraz stabilność i bezpieczeństwo SZYK2 obsługuje struktury holdingowe i wielooddziałowe - funkcjonuje w firmach jednooddziałowych jak i w strukturach terytorialnie rozproszonych, z dużą ilością jednocześnie pracujących użytkowników.



Zintegrowany System Zarządzania dla jednostek samorządu terytorialnego, którego zadaniem jest wspomaganie całości procesów administracyjnych - w tym finansowych - realizowanych w jednostkach administracji samorządowej. KSAT2000 posiada strukturę modułową umożliwiającą pełne dostosowanie wdrożenia do aktualnych potrzeb urzędu, nie zamykając jednocześnie drogi do pełnej instalacji w przyszłości. Ponadto system jest na bieżąco dostosowany do wymagań Unii Europejskiej w miarę wchodzenia nowych uwarunkowań prawnych. COIG S.A. stworzył również wersję internetową produktu - KSAT2000i, wymagającą jedynie posiadania przeglądarki internetowej po stronie użytkownika końcowego.



Wielozadaniowa platforma informatyczna wspierająca działanie centrów koordynacji działań ratowniczych i porządkowych w zakresie przyjmowania zgłoszeń i obsługi zdarzeń, przetwarzania wprowadzanych informacji, dysponowania i alarmowania właściwych sił i środków, a także wizualizacji, kolekcji i przetwarzania danych pochodzących z różnorodnych urzędów i systemów.



Sprawną obsługą bieżących dokumentów w przedsiębiorstwie staje się koniecznością dla firm chcących efektywnie zarządzać swoimi zasobami i odnieść sukces na rynku. Mdok jest systemem w sprawny sposób realizującym obsługę elektronicznego obiegu dokumentów oraz spraw. W instytucjach i firmach stawiających sobie wysokie wymagania w zakresie efektywnego zarządzania elektronicznym obiegiem dokumentów i spraw jest nieodzownym narzędziem systematyzującym prace i ułatwiającym komunikację wewnętrzną.



SANT (System Alokacji Numeracji Telefonicznej) to nowoczesny system informatyczny opracowany z myślą o operatorach telekomunikacyjnych, dla których istotnym elementem prowadzonej działalności jest wykorzystanie usług hurtowych jak WLR (Whole Line Rental), BSA (Bit Stream Access), LLU (Local Loop Unbundling) oraz NP (Number Portability).

Do głównych zadań systemu należy:

- pełna automatyzacja komunikacji wymiany informacji w ramach procesów wykorzystania usług hurtowych,
- pełne wsparcie aktualnych wersji specyfikacji MWD – Modelu Wymiany Danych,

- monitoring wszystkich kroków procesu, kontrola ich terminów realizacji oraz statusów,
- zapewnienie wymaganego poziomu raportowania,
- pełna integracja z infrastrukturą systemów informatycznych operatora alternatywnego,
- gotowość uruchomienia dodatkowych kanałów komunikacyjnych.



Zintegrowany system informatyczny klasy ERP II firmy Microsoft, który jest oferowany i wdrażany przez spółkę zależną COIG S.A. jako partnera Microsoft w tym zakresie. Modułowa struktura systemu pozwala zarządzać finansami, sprzedażą, logistyką, zasobami ludzkimi, produkcją, projektami i kontaktami z klientem (CRM) oraz posiada zaawansowane narzędzia do raportowania i analiz. System w pełni optymalizuje procesy biznesowe związane z produkcją i łańcuchem dostaw (SCM). Microsoft Dynamics AX™ wyposażony jest w pakiet narzędzi do projektowania aplikacji internetowych umożliwiający użytkownikowi szybkie i łatwe zdefiniowanie i uruchomienie serwisu internetowego.

Otwartość aplikacji umożliwia komunikację z systemem z dowolnego miejsca a dostęp do systemu uzyskuje się na wiele sposobów np. przez przeglądarkę internetową, jako użytkownik systemu Windows, z innej aplikacji za pomocą technologii COM, czy za pomocą urządzeń przenośnych.



**eMedia** to zintegrowany system informatyczny przeznaczony do kompleksowego zarządzania firmą komunalną i sieciową, w obszarze ekonomicznym i technicznym. System oparty jest na jednolitym oprogramowaniu systemowym i bazodanowym. Ze względu na dużą specyfikę działalności komunalnej, system eMEDIA dostępny jest w czterech wersjach branżowych: dla wod-kan, pec, mpo oraz dla firm wielobranżowych (pgk). Każda wersja systemu złożona jest ze zintegrowanych pakietów obejmujących m.in.:

- Pakiet systemów ekonomicznych:
  - System Sprzedaż i rozliczenia (billing)
  - System Finansowo- Księgowy (Moduły ERP)
  - System Controlingu (BI)
  - System Kontroli Realizacji Procesów (WORKFLOW)
  - System Raportowanie i analizy on-line- SmartReporting
- Pakiet systemów technicznych do zarządzania majątkiem sieciowym:
  - SmartGis
  - Transport
  - Laboratorium

Dzięki integracji modułowej budowie i wykorzystaniu logicznych powiązań między elementami oraz poprzez dostęp do aktualnych i kompleksowych informacji, E-Media jest bezpiecznym i elastycznym narzędziem do sprawnego zarządzania firmą w trudnym otoczeniu rynkowym.





Informatyczny system typu CallCenter wspierający procesy komunikacji biznesowej. Jest rozwiązaniem pozwalającym na standaryzację form komunikacji z klientem i systematyczne podnoszenie jakości obsługi, obejmując szereg modułów funkcjonalnych, pozwalających na skuteczną i efektywną komunikację z klientami. System ułatwia obsługę klientów (helpdesk, reklamacje), sprzedaż przez telefon, reklamę i promocję nowych produktów, badania rynkowe, obsługę programów lojalnościowych, konkursów, windykację należności.



Platforma informatyczna, obejmująca całą rodzinę produktów m.in. OE SCADA, OE NET, OE BMS, GAZTEL, HYDROTEL, COPYMANAGER i DZIENNIK DYSPOZYTORA, umożliwiających zarządzanie różnorodnym środowiskiem wraz z wizualizacją, monitorowaniem i rejestrowaniem danych. Platforma ta znajduje zastosowanie m.in. w następujących obszarach: automatyki kontrolno-pomiarowej, gazownictwie, administrowaniu sieciami teleinformatycznymi, czy też w sieciach wodno-kanalizacyjnych. Zastosowanie wielowarstwowej architektury platformy umożliwia integrację z dowolnymi zewnętrznymi systemami IT, skalowalność i modularność oraz pracę na wszystkich dostępnych systemach operacyjnych.

#### **Integracja IT – Konsulting, wdrożenia, opieka techniczna**

kompleksowe usługi doradztwa, wdrażania i utrzymania systemów teleinformatycznych dla średnich i dużych przedsiębiorstw.

Jako jeden z największych polskich integratorów IT posiadamy, poparte wieloma referencjami, kompetencje z pełnego przekroju usług IT, związanych z:

- infrastrukturą serwerową,
- infrastrukturą składowania danych (macierze, biblioteki taśmowe),
- wirtualizacją i systemami operacyjnymi,
- systemami archiwizacji i backupu,
- bazami danych,
- klastrami obliczeniowymi / High Performance Computing,
- systemami informatycznymi wysokiej dostępności,
- bezpieczeństwem IT.

### **3.4 ZAKRES PREZENTOWANEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

W prezentowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiono dane z działalności WASKO S.A. oraz spółek z Grupy Kapitałowej WASKO w I kwartale 2023 r., to jest w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku wraz z porównywalnymi danymi finansowymi za ten sam okres roku 2022.

### **3.5 METODY SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową WASKO w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przy założeniu braku okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania tej działalności.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi

interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nie uregulowanym przez powyższe przepisy zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694) i wydanymi na jej podstawie przepisami.

Niniejsze skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem tych pozycji, które zgodnie z przedstawionymi poniżej zasadami wyceniane są w inny sposób.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO obejmujące spółkę WASKO S.A., podmioty wobec niej zależne i stowarzyszone, sporządzone zostało zgodnie ze standardem MSR numer 34 (Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa).

### 3.6 ZASADY PREZENTACJI I PRZELICZENIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku oraz zawiera porównywalne dane finansowe za ten sam okres w 2022 roku.

### 3.7 CHARAKTERYSTYKA WAŻNIEJSZYCH, STOSOWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD I METOD WYCENY AKTYWÓW, PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

#### 3.7.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania.

Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Spółka, stosując MSSF 1, dokonała wyceny rzeczowych aktywów trwałych według wartości godziwej i uznała tę wartość za zakładany koszt na dzień 1 stycznia 2005 roku.

Rok 2005 był pierwszym okresem sprawozdawczym, za który Spółka sporządziła sprawozdanie finansowe stosując Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, do których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych remontów.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, wynoszący:

<b>Typ</b>	<b>Okres</b>
Budynki i budowle	10-40 lat
Maszyny i urządzenia techniczne	4-5 lat
Urządzenia biurowe	4 lata
Środki transportu	5 lat
Komputery	4-5 lat
Inwestycje w obcych środkach trwałych	10 lat

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji), są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się i w razie konieczności koryguje z efektem od początku następnego roku obrotowego.

Każdorazowo, przy wykonywaniu remontu, koszt remontu jest ujmowany w wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych, jeżeli są spełnione kryteria ujmowania.

### 3.7.2 LEASING

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

### 3.7.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają warunki rozpoznania dla kosztów prac badawczych i rozwojowych) początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia

jednostek gospodarczych jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest ograniczony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania ujmuje się w rachunku zysków i strat w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Okresy użytkowania są poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane z efektem od początku następnego roku obrotowego.

### 3.7.4 AKTYWA FINANSOWE

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa finansowe nabyte w celu generowania zysku, dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny, są klasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy i są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. Zmiany wartości tych instrumentów finansowych uwzględniane są w przychodach lub kosztach finansowych. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do pozycji aktywów obrotowych.

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości.

### 3.7.5 ZAPASY

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto (MSR 2).

Koszty poniesione na doprowadzenie każdego składnika zapasów do jego aktualnego miejsca i stanu – zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku – są ujmowane w następujący sposób:

- Materiały - w cenie nabycia ustalonej metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”,
- Produkty gotowe i produkty w toku - koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego,
- Towary - w cenie nabycia ustalonej metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”.

Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywana w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

### 3.7.6 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane w koszty i zostają prezentowane w rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

### 3.7.7 ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących.

### 3.7.8 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

### 3.7.9 REZERWY

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypetnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

### 3.7.10 ODPRawy EMERYTALNE

Zgodnie z zakładowymi systemami wynagradzania pracownicy Spółki mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą.

### 3.7.11 KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny obejmuje między innymi:

- kapitał zakładowy jednostki dominującej wykazany w wartości nominalnej,
- pozostałe kapitały utworzone z podziału zysku oraz z nadwyżki sprzedaży akcji ponad wartość nominalną,
- zysk niepodzielony wynikający z korekt z tytułu zmiany zasad rachunkowości oraz wyników osiągniętych przez Grupę Kapitałową.

### 3.7.12 ODROczony PODATEK DOCHODOWY

Do wyliczenia podatku odroczonego stosuje się wytyczne MSR12. W związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową, która jest możliwa do odliczenia w przyszłości zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, tworzona jest rezerwa lub ustalane aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, która wymagana jest do zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, powodujących zwiększenie podstawy odliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przywidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy podatku dochodowego.

### 3.7.13 ROZPOZNAWANIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) i podatek akcyzowy oraz rabaty.

### 3.7.14 METODY KONSOLIDACJI JEDNOSTEK

**Jednostka zależna** - jednostki zależne to jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną. Jednostka zależna podlega pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nią kontroli przez Grupę. Przystaje się ją konsolidować w momencie ustania tejże kontroli.

**Jednostka stowarzyszona** - jednostka stowarzyszona to jednostka, na którą Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz której nie kontroluje. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zgodnie z metodą praw własności.

### 3.7.15 INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są ujmowane metodą praw własności. Są to jednostki, na które jednostka dominująca bezpośrednio lub poprzez spółki zależne wywiera znaczący wpływ i które nie są ani jej jednostkami zależnymi, ani wspólnymi przedsięwzięciami.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są wykazywane w bilansie według ceny nabycia powiększonej o późniejsze zmiany udziału jednostki dominującej w aktywach netto tych jednostek, pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Rachunek zysków i strat odzwierciedla udział w wynikach działalności jednostek stowarzyszonych. W przypadku zmiany ujętej bezpośrednio w kapitale własnym jednostek stowarzyszonych, jednostka dominująca ujmuje swój udział w każdej zmianie i ujawnia go, jeśli jest to zasadne, w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym.

### 3.7.16 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne są ujmowane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Po początkowym ujęciu wartość nieruchomości inwestycyjnych pomniejszana jest o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane z bilansu w przypadku ich zbycia lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej sprzedaży. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w zysku lub stracie w tym okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Przeniesienia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się tylko wówczas, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania potwierdzona przez zakończenie użytkowania składnika aktywów przez właściciela lub zawarcie umowy leasingu operacyjnego. Jeżeli składnik aktywów wykorzystywany przez właściciela - Grupę staje się nieruchomością inwestycyjną, Grupa stosuje zasady opisane w części Rzeczowe aktywa trwałe aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości.

### 3.7.17 AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Składnik aktywów trwałych (lub grupa do zbycia) jest klasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez dalsze wykorzystanie. Sytuacja taka ma miejsce, gdy składnik aktywów jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w jego bieżącym stanie z uwzględnieniem jedynie normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków dla sprzedaży tego typu aktywów oraz jego sprzedaż jest wysoce prawdopodobna. Sprzedaż jest wysoce prawdopodobna, gdy przedstawiciele odpowiedniego poziomu kierownictwa są zdecydowani na wypełnienie planu sprzedaży składnika aktywów oraz aktywny program znalezienia nabywcy i zakończenia planu został rozpoczęty. Ponadto składnik aktywów musi być aktywnie oferowany na sprzedaż po cenie, która jest racjonalna w odniesieniu do jego bieżącej wartości godziwej. Dodatkowo należy oczekiwać, że sprzedaż zostanie zakończona w terminie jednego

roku od dnia klasyfikacji. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wyceniane są w kwocie niższej z jego wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

### 3.7.18 USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Ustalenie wyniku finansowego nastąpiło przy zastosowaniu następujących zasad rachunkowości:

- zasady memoriału, tj. ujęcia
- w księgach rachunkowych oraz
- w sprawozdaniu finansowym ogółu operacji dotyczących danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały opłacone na dzień bilansowy,
- zasady współmierności kosztów, zgodnie z którą wynik ustalony jest poprzez przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego,
- zasady ostrożnej wyceny, zgodnie z którą ujmuje się wszystkie prawdopodobne koszty oraz pewne przychody.

### 3.7.19 WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Walutą funkcjonalną niniejszego sprawozdania jest PLN (polski złoty). Wszystkie dane zaprezentowane w sprawozdaniu zostały przedstawione w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

Operacje wyrażone w walutach oraz pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone na walutę polską z zastosowaniem następujących zasad:

- przychody oraz koszty wyrażone
- w walutach obcych zostały przeliczone po kursach średnich NBP z dnia transakcji,
- operacje finansowe w walutach obcych zostały przeliczone wg kursu kupna lub sprzedaży walut stosowane przez bank,
- z którego usług korzystano,
- pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy zostały wycenione po kursie średnim NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Przedstawione wybrane dane finansowe z bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych zostały przeliczone z PLN na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 marca 2023 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 marca 2023 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 064/A/NBP/2023, czyli 1 EUR = 4,6755 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku średni kurs wyniósł 4,7005 PLN/EUR.

Porównywalne dane finansowe za rok 2022 przeliczono w analogiczny sposób wykorzystując:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2022 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 30 grudnia 2022 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 252/A/NBP/2022, czyli 1 EUR = 4,6899 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku średni kurs wyniósł 4,6472 PLN/EUR.

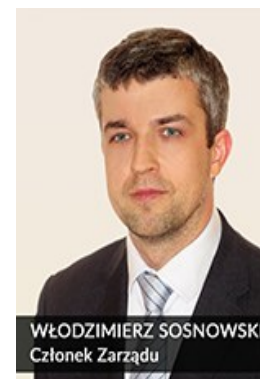
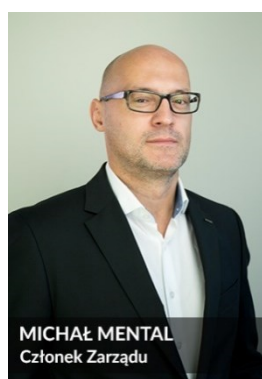
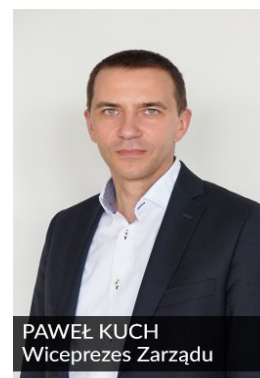
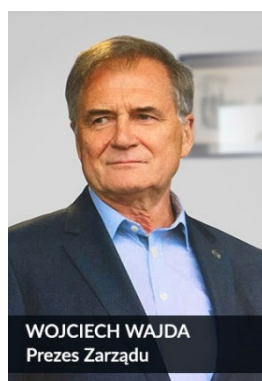


## 4. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO W I KWARTALE 2023R.

### 4.1. ZARZĄD WASKO S.A.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd WASKO S.A. stanowili:

<b>Nazwisko</b>	<b>Pełniona funkcja</b>
Wojciech Wajda	Prezes Zarządu
Andrzej Rymuza	Wiceprezes Zarządu
Paweł Kuch	Wiceprezes Zarządu
Michał Mental	Członek Zarządu
Tomasz Macalik	Członek Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	Członek Zarządu
Łukasz Miętła	Członek Zarządu



W I kwartale 2023 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu WASKO S.A., natomiast w dniu 14 kwietnia 2023 roku Pan Władysław Mizia złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu Spółki.

## 4.2. RADA NADZORCZA

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej WASKO S.A. stanowią:

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Pełniona funkcja</b>
Zygmunt Łukaszczyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Matusak	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Węglarczyk	Członek Rady Nadzorczej
Marek Rokicki	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej
Bartosz Synowiec	Członek Rady Nadzorczej

W I kwartale 2023 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej WASKO S.A.

## 5. AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

### 5.1. WYKAZ ZNACZĄCYCH AKCJONARIUSZY WASKO S.A.

Na kapitał zakładowy WASKO S.A. w wysokości 91 187 500,00 zł składa się 91 187 500 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Zgodnie z informacją posiadaną przez Spółkę na dzień sporządzenia sprawozdania, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki są: Wojciech Wajda oraz Krystyna Wajda.

<b>Akcjonariusze</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>% kapitału zakładowego</b>	<b>Liczba głosów na WZA</b>	<b>% głosów na WZA</b>
Wojciech Wajda	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
Krystyna Wajda	13 226 867	14,5	13 226 867	14,5
Pozostali	16 450 110	18,0	16 450 110	18,0
<b>Łącznie:</b>	<b>91 187 500</b>	<b>100,0</b>	<b>91 187 500</b>	<b>100,0%</b>

## 5.2. INFORMACJE O AKCJACH WASKO S.A. BĘDĄCYCH W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Stan posiadania akcji WASKO S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące WASKO S.A. przedstawia się następująco:

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>% w kapitale zakładowym</b>	<b>Liczba głosów na WZA</b>	<b>% w ogólnej liczbie głosów</b>
Wojciech Wajda	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
Andrzej Rymuza – Wiceprezes Zarządu	1 762 500	1,93	1 752 500	1,93
Paweł Kuch – Wiceprezes Zarządu	2 625 000	2,88	2 625 000	2,88
Michał Mental – Członek Zarządu	1 042	0,001	1 042	0,001
Łukasz Mieřta – Członek Zarządu	8 000	0,009	8 000	0,009

Pan Wojciech Wajda, Prezes Zarządu WASKO S.A. i jednocześnie główny akcjonariusz WASKO S.A. posiada 12 091 akcji spółki zależnej COIG S.A. co stanowi 2,24% udziału w kapitale zakładowym oraz 600 udziałów spółki Centrum Medyczne GABOS Sp. z o.o., co stanowi 7,342% udziału w kapitale zakładowym. Pozostałe osoby Zarządzające WASKO S.A. nie posiadają osobiście ani przez strony trzecie udziałów w podmiotach z Grupy Kapitałowej WASKO.

## 5.3. INFORMACJE O AKCJONARIUSZACH POSIADAJĄCYCH SZCZEGÓLNE UPRAWNIENIA KONTROLNE W STOSUNKU DO PODMIOTÓW Z GRUPY, W SZCZEGÓLNOŚCI DO WASKO S.A.

Jedynym akcjonariuszem WASKO S.A. posiadającym szczególne uprawnienia nadane przez Statut Spółki, jest Wojciech Wajda, który do chwili posiadania ponad 50% wszystkich akcji Spółki ma osobiste prawo do powoływania i odwoływania trzech członków Rady Nadzorczej w pięcioosobowej Radzie, czterech członków Rady Nadzorczej w sześćosobowej Radzie oraz pięciu członków Rady Nadzorczej w siedmioosobowej Radzie - w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

## 6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

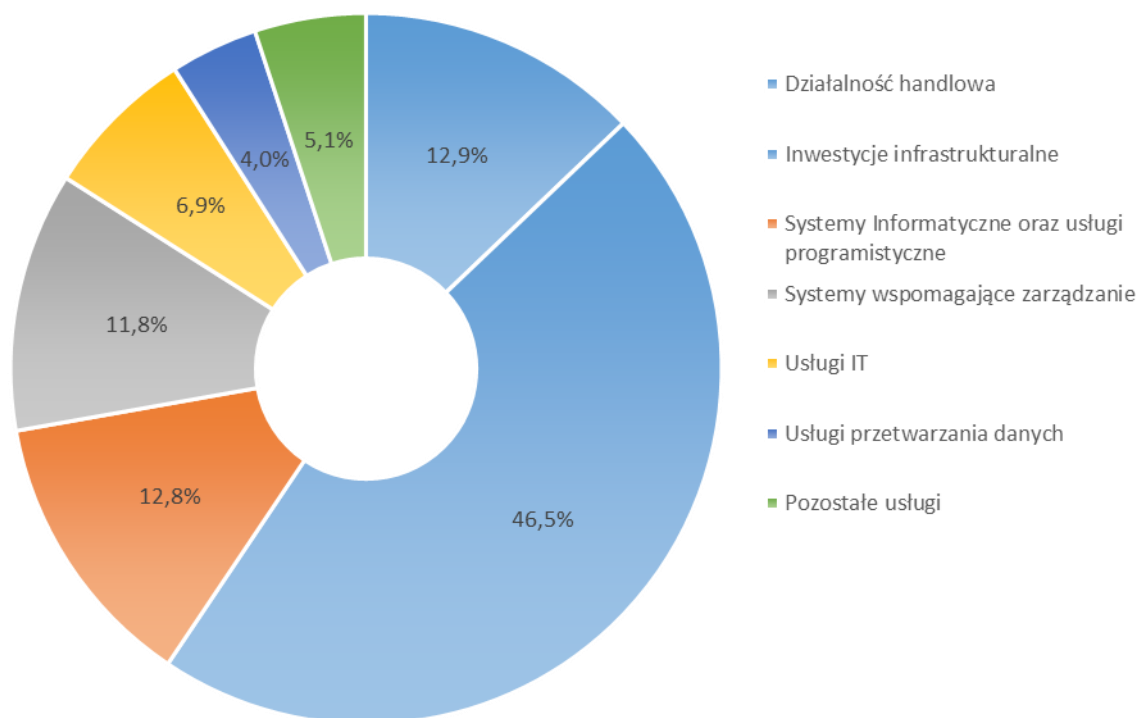
W roku 2023 Grupa Kapitałowa WASKO S.A. utrzymuje podział segmentów rynkowych według oferowanych grup produktowych. Grupa identyfikuje następujące segmenty działalności:

- Inwestycje infrastrukturalne
- Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne
- Usługi IT
- Systemy wspomagające zarządzanie
- Usługi przetwarzania danych
- Działalność handlowa
- Pozostałe usługi

**PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE 2023 ROKU**

(TYS. ZŁ)

Wyszczególnienie	01.01.2023 31.03.2023		01.01.2022 31.03.2022	
	Wartość	Wartość	Wartość	Udział
Działalność handlowa	14,5	12,9%	7,9	8,2%
Inwestycje infrastrukturalne	52,4	46,5%	44,8	46,7%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	14,4	12,8%	16,2	16,9%
Systemy wspomagające zarządzanie	13,3	11,8%	13,1	13,7%
Usługi IT	7,8	6,9%	5,9	6,2%
Usługi przetwarzania danych	4,5	4,0%	3,6	3,7%
Pozostałe usługi	5,7	5,1%	4,4	4,6%
<b>Razem</b>	<b>112,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>95,9</b>	<b>100,0%</b>

**STRUKTURA SKONSOLIDOWANYCH PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE ROKU 2023**


W pierwszym kwartale 2023 roku przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły 112,6 mln zł czyli o 16,7 mln więcej niż w I kwartale roku ubiegłego, co oznacza wzrost o 17,4%. Objasnienia dotyczące poszczególnych segmentów działalności zaprezentowano poniżej.

## INWESTYCJE INFRASTRUKTURALNE

Usługi należące do tego segmentu działalności to budowa szerokopasmowych sieci szkieletowych i dystrybucyjnych oraz budowa systemów automatyki i telematyki transportu. W zakres usług wchodzi wykonanie całości prac związanych z projektowaniem i budową infrastruktury.

W omawianym okresie przychody ze sprzedaży w ramach tego segmentu to 52,4 mln zł, tj. 46,5% sprzedaży ogółem. Kwota przychodów w tym segmencie jest nieznacznie wyższa niż w I kwartale 2022 roku - o 7,6 mln zł. Przychody w tym segmencie wynikają przede wszystkim z realizacji kontraktów na budowę sieci szerokopasmowych, w tym budowy sieci GSM-R, kontraktów na wykonanie systemów sterowania i zapewnienia bezpieczeństwa w budowanych tunelach.

## SYSTEMY INFORMATYCZNE ORAZ USŁUGI PROGRAMISTYCZNE

Jednym z obszarów działalności Grupy WASKO jest projektowanie, budowa i wdrażanie zaawansowanych rozwiązań teleinformatycznych dla sektora telekomunikacyjnego, paliwowo - energetycznego, administracji publicznej, przemysłu oraz usług.

Specjalnością Spółki jest dostarczanie i wdrażanie systemów informatycznych dla dużych i średnich odbiorców.

Kadrę Spółki stanowią doświadczeni analitycy, projektanci, wdrożeniowcy oraz eksperci specjalizujący się w poszczególnych sektorach i dziedzinach informatyki.

Doświadczenia zdobyte przy realizacji największych krajowych projektów teleinformatycznych, dostęp do nowoczesnych technologii, intensywna współpraca ze środowiskami akademickimi to największe atuty, potwierdzające możliwości w zakresie projektowania, budowy i wdrażania nawet najbardziej nietypowych systemów informatycznych tworzonych na zamówienie. Zdobyte w ten sposób kompetencje są wykorzystywane również przy świadczeniu usług utrzymania i rozbudowy istniejących systemów, które w naturalny sposób uzupełniają ofertę zawartą w opisywanym obszarze.

W omawianym segmencie działalności zanotowano przychody o wartości 14,4 mln zł, co stanowi 12,8% sprzedaży ogółem. W pierwszym kwartale 2023 roku odnotowano nieznaczny spadek przychodów w tym segmencie (o 1,8 mln zł) w porównaniu do pierwszego kwartału roku 2022.

## SYSTEMY WSPOMAGAJĄCE ZARZĄDZANIE

Segment działalności o nazwie Systemy wspomagające zarządzanie obejmuje działalność na rynku zintegrowanych systemów zarządzania przedsiębiorstwem oraz obiegu dokumentów i przepływów pracy kierowanych do przedsiębiorstw produkcyjnych, usługowych, administracji publicznej oraz przemysłu wydobywczego. W I kwartale 2023 roku przychody w tym segmencie działalności wyniosły 13,3 mln zł, o 0,2 mln zł więcej niż w okresie porównywanym.

## USŁUGI IT

Usługi w zakresie rozwiązań wdrożeniowo – integratorskich oraz utrzymania i serwisu mają charakter kompleksowy: od wstępnej oceny infrastruktury IT Klienta i opracowania planu jej udoskonalenia, poprzez projekt i wdrożenie rozwiązania, szkolenia i konsultacje, do obsługi powdrożeniowej obejmującej serwis oraz optymalizację wdrożonego rozwiązania. Grupa Kapitałowa WASKO oferuje kompleksowy pakiet usług wsparcia i serwisu dla systemów informatycznych zarówno dla serwisu gwarancyjnego, jak i pogwarancyjnego. Usługi te obejmują serwis oraz utrzymanie całości infrastruktury klienta.

Rozproszona struktura firmy obejmująca 14 oddziałów równomiernie rozłożonych geograficznie, znajdujących się we wszystkich dużych miastach w kraju, daje możliwość wykonania projektów rozbudowanych, obejmujących swoim zasięgiem cały kraj. W ramach omawianego segmentu

działalności przychody wyniosły 7,8 mln zł. Dla porównania w I kwartale ubiegłego roku sprzedaż w tym segmencie wyniosła 5,9 mln zł.

#### SPRZEDAŻ USŁUG PRZETWARZANIA DANYCH

Usługi należące do tego segmentu to: wynajem określonych zasobów hostingowych zarządzanych programowo, wynajem serwerów wraz ze wsparciem serwisowym oraz wynajem infrastruktury. W ostatnich latach Grupa stworzyła profesjonalne Data Center, które stało się podstawą do świadczenia usług outsourcingowych dla największych polskich firm. Potężną moc obliczeniową Centrum Danych zapewniają najnowocześniejsze, wieloprocessorowe serwery pracujące w trybie wysokiej niezawodności, wykorzystywane jako podstawa środowisk wirtualizacyjnych oraz macierze dyskowe zapewniające wydajną i niezawodną przestrzeń na dane Klientów.

W ramach tej grupy przychody osiągnęły wartość 4,5 mln zł, co stanowi 4,0% wartości sprzedaży ogółem. Grupa w segmencie zanotowała wzrost sprzedaży o 0,9 mln zł w porównaniu do wartości osiągniętej w I kwartale 2022 roku.

#### POZOSTAŁE USŁUGI

Wszelkie usługi świadczone przez GK WASKO, które nie kwalifikują się swoim zakresem do żadnej z powyżej wymienionych kategorii, ujmowane są w tej pozycji. W większości są to usługi związane z:

- budową i modernizacją systemów pomiarowych i bezpieczeństwa,
- audytami i ekspertyzami oraz raportami środowiskowymi,
- najmem infrastruktury i powierzchni, itp.

W tym segmencie działalności zanotowano przychody na poziomie 5,7 mln zł, co stanowi 5,1% sprzedaży ogółem, przy czym jest to więcej niż w okresie porównywanym o 1,3 mln zł.

#### DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWA

W ramach tego segmentu wyodrębniono sprzedaż towarów handlowych. Grupa współpracuje ze światowymi producentami sprzętu IT sprzedając ich produkty do obiorców z różnych sektorów na terenie kraju.

Przychody pochodzące z działalności handlowej w I kwartale 2023 roku osiągnęły poziom 14,5 mln zł, co stanowi 12,9% przychodów ze sprzedaży ogółem. Sprzedaż w omawianym obszarze była w I kwartale 2023 roku o 83,5% wyższa niż w porównywalnym okresie roku poprzedniego.

## 7. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W I KWARTALE ROKU 2023

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W MLN ZŁ

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży ogółem	112,5	95,9
Koszty własne sprzedaży	102,1	86,1
Zysk brutto na sprzedaży	10,4	9,8
Zysk/strata na sprzedaży	-3,4	-1,1
Zysk na działalności operacyjnej	-3,7	-1,7
Zysk brutto	-3,4	-1,5
Podatek dochodowy	0,6	-0,1
<b>Zysk netto</b>	<b>-4,0</b>	<b>-1,4</b>

W I kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. wypracowała dodatni wynik brutto na sprzedaży wynoszący 10,4 mln zł, przy stracie ze sprzedaży wynoszącej 3,4 mln zł i stracie netto na poziomie 4,0 mln zł. Poziom przychodów wyniósł 112,5 mln zł, co oznacza wzrost o 16,6 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Istotny wpływ na wynik na sprzedaży miały wyniki w sektorze medycznym, gdzie w pierwszym kwartale 2023 roku strata na tym poziomie agregacji wyniosła 5,2 mln złotych. Zarząd Gabos Software, Spółki której w głównej mierze dotyczy strata w sektorze medycznym podjął działania naprawcze, w szczególności dostosowanie i uelastycznienia kosztów zatrudnienia, odpowiednio do poziomu realizowanych kontraktów. Oczekiwanym efektem podjętych działań ma być istotna poprawa rentowności Spółki, a co za tym idzie wzrost skonsolidowanych wyników Grupy Kapitałowej.

### BILANS W MLN ZŁ

Wybrane pozycje bilansu	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	180,5	183,2	176,4	175,9
Aktywa obrotowe	245,4	297,0	253,6	279,9
Kapitał własny	250,3	254,3	256,1	257,5
Zobowiązania długoterminowe	48,3	50,2	36,8	37,6
Zobowiązania krótkoterminowe	127,3	175,8	137,1	160,8
<b>Suma bilansowa</b>	<b>425,9</b>	<b>480,2</b>	<b>430,0</b>	<b>455,8</b>

W strukturze bilansu na 31 marca 2023 r. widoczny jest spadek aktywów obrotowych o 51,6 mln zł, co jest głównie spowodowane spadkiem należności oraz wartości środków pieniężnych. Równolegle do spadku aktywów obrotowych spadły zobowiązania handlowe.

W ocenie Zarządu WASKO S.A. struktura bilansu Grupy na dzień 31 marca 2023 pozostaje stabilna i nie wykazuje istotnych odchyleń od wartości prezentowanych na koniec roku 2022.

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W MLN ZŁ

Przepływy środków pieniężnych z działalności:	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
operacyjnej	-8,8	25,4
inwestycyjnej	-1,7	-1,5
finansowej	-1,2	-4,5
zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-11,8	19,5
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>65,7</b>	<b>82,1</b>

W I kwartale 2023 roku skonsolidowane przepływy środków pieniężnych były ujemne i wyniosły -11,8 mln zł.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły w I kwartale 2023 roku -8,8 mln zł, co jest konsekwencją spadku poziomu zobowiązań (wpływ -46,9 mln zł), korygowanych przez zmianę stanu należności handlowych o 32,9 mln oraz zmianę stanu zapasów (wpływ 6,8 mln zł).

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej w I kwartale 2023 roku były ujemne i wyniosły - 1,7 mln zł. Kluczowy wpływ na stan środków miały wydatki w obszarze nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych za kwotę - 2,3 mln zł. Dodatni wpływ na przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej miała sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych za kwotę 0,4 mln zł.

W I kwartale 2023 roku przepływy z działalności finansowej były ujemne i wyniosły - 1,2 mln zł. Jest to efekt przede wszystkim spłaconych kredytów i pożyczek, płatności z tytułu leasingu finansowego oraz zapłaconych odsetek.

## KLUCZOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

### Definicje wskaźników finansowych:

- marża brutto (stosunek zysku brutto na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto na działalności handlowej (stosunek zysku brutto na sprzedaży towarów i materiałów do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów),
- rentowność operacyjna (stosunek zysku operacyjnego do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność EBITDA (stosunek zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto (stosunek zysku brutto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność netto (stosunek zysku netto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność kapitałów własnych ROE (stosunek zannualizowanego zysku netto do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej, obliczanych jako średnia z okresu 01.04.2022-31.03.2023),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik ogólnego zadłużenia (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do pasywów ogółem),
- wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej).



	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
<b>Rentowność</b>		
Marża brutto	9,26%	10,23%
Rentowność brutto na działalności handlowej	4,27%	20,85%
Rentowność operacyjna	-3,29%	-1,73%
Rentowność EBITDA	0,32%	1,86%
Rentowność brutto	-3,00%	-1,53%
Rentowność netto	-3,57%	-1,42%
Rentowność kapitałów własnych ROE	1,50%	4,68%
<b>Płynność</b>		
Wskaźnik płynności bieżącej	1,93	1,85
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,78	1,68
<b>Zadłużenie</b>		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	41,24%	40,44%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	71,30%	69,07%

Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za I kwartał 2023 r. wykazuje spadek rentowności na każdym poziomie działalności w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku.

Wskaźniki płynności o wartościach na poziomie przekraczającym do 1,5 wskazują na wysoką zdolność GK WASKO do regulowania zobowiązań bieżących, o czym świadczą również umiarkowane wartości wskaźników zadłużenia.

Grupa Kapitałowa WASKO utrzymuje stabilną i bezpieczną strukturę finansowania majątku oraz bieżącej działalności. Spółki korzystają z odnawialnego kredytu bankowego oraz środków wypracowywanych w ramach działalności podstawowej.

## 8. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W I KWARTALE 2023 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU

### INFORMACJA O PODPISANIU ANEKSU DO UMOWY POŻYCZKI Z COIG S.A.

W dniu 25 stycznia 2023 r. Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu z COIG S.A. (spółką zależną Emitenta) z siedzibą w Katowicach aneksu do umowy pożyczki pieniężnej (Umowa) która została udzielona Emitentowi w kwocie 10.000.000,00 (dziesięć milionów złotych) w dniu 28 października 2021 r.

Na mocy postanowień aneksu przedłużony został okres spłaty pożyczki do dnia 31 grudnia 2023 roku. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.

O podpisaniu Umowy ze spółką zależną COIG S.A., Emitent informował w raporcie bieżącym nr 36/2021 z dnia 28 października 2021.

COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98% udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

#### INFORMACJA O PODPISANIU Z BANKIEM ANEKSU DO UMOWY WIELOPRODUKTOWEJ NA ODNAWIALNY LIMIT KREDYTOWY

W dniu 30.01.2023 r. Zarząd WASKO S.A. (Emitent) poinformował, iż pomiędzy Emitentem i spółkami zależnymi tj. COIG S.A., GABOS SOFTWARE sp. z o.o., Logic Synergy Sp. z o.o. oraz podmiotem powiązaniem ENTE Sp. z o.o., a ING Bankiem Śląskim S.A. (Bank) z siedzibą w Katowicach został zawarty aneks do Umowy Wieloproduktowej kredytu bankowego.

Na mocy aneksu Bank przedłużył Umowę Wieloproduktową do dnia 31 października 2023r. obniżając na wniosek Emitenta dotychczasową kwotę odnawialnego Limitu Kredytowego do kwoty 29.500.000,00 zł, słownie: dwadzieścia dziewięć milionów pięćset tysięcy złotych 00/100 w okresie od dnia 01.02.2023 r. do dnia 31.10.2023 r.

W ramach Umowy poszczególne Spółki z Grupy Kapitałowej WASKO S.A. otrzymały następujące sublimity: WASKO S.A. – sublimit do maksymalnej kwoty 25.000.000,00 zł, słownie: dwadzieścia pięć milionów złotych 00/100 do wykorzystania na gwarancje, promesy bankowe oraz akredytywy,

COIG S.A. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 2.500.000,00 zł, słownie: dwa miliony pięćset tysięcy złotych 00/100 do wykorzystania na kredyt w rachunku bieżącym, gwarancje, promesy bankowe oraz akredytywy,

GABOS SOFTWARE sp. z o.o. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 3.000.000,00 zł, słownie: trzy miliony złotych 00/100 do wykorzystania na kredyt w rachunku bieżącym, gwarancje, promesy bankowe oraz akredytywy,

LOGIC SYNERGY Sp. z o.o. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 1.000.000,00 zł, słownie: jeden milion złotych 00/100 do wykorzystania na kredyt w rachunku bieżącym, gwarancje, promesy bankowe oraz akredytywy.

Zgodnie z Umową Kredytu Obrotowe w Rachunku Bankowym są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej ustalonej przez Bank w stosunku rocznym w oparciu o stawkę WIBOR dla 1 miesięcznych depozytów międzybankowych powiększoną o marżę Banku.

Strony utrzymały zabezpieczenie wiarytelności Banku wynikających z postanowień Umowy Wieloproduktowej w następujących formach:

- Zastaw rejestrowy na zapasach,
- Cesja wiarytelności z tytułu realizacji wskazanych kontraktów,
- Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi,
- Hipoteki umowne ustanowione na trzech nieruchomościach stanowiących własność Emitenta.

Strony umowy odpowiadają solidarnie za zobowiązania wynikające z Kredytu Odnawialnego.

Ponadto w dniu 30.01.2023 r. pomiędzy Emitentem, a ING Bankiem Śląskim S.A. (Bank) z siedzibą w Katowicach została zawarta Umowa o kredyt złotowy w rachunku bankowym.

Na mocy Umowy Bank udostępni Emitentowi w okresie 01.02.2023 do 31.01.2024 kredyt w rachunku bankowym w wysokości 10.000.000,00 mln zł (słownie: dziesięć milionów złotych 00/100).

Zgodnie z Umową Kredyt Obrotowy w Rachunku Bankowym jest oprocentowany według zmiennej stopy procentowej ustalonej przez Bank w stosunku rocznym w oparciu o stawkę WIBOR dla 1 miesięcznych depozytów międzybankowych powiększoną o marżę Banku.

Umowa jest zabezpieczona:

- weksłem in blanco z deklaracją wekslową
- gwarancją udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego w wysokości 80% wartości udzielonego kredytu.

#### INFORMACJA O PODPISANIU ANEKSU DO UMOWY Z KONTRAHEMTEM

W dniu 20 lutego 2023 r. Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu aneksu do umowy na realizację zamówienia publicznego pn. „Regionalne projekty wdrożeniowe Wrocław – krajowy system zarządzania ruchem drogowym na sieci TEN-T Etap 1. Część 2 w Oddziałach GDDKiA we Wrocławiu i Opolu – drogi A4 i A8 oraz CZR Wrocław-Widawa” (zwanej dalej Umową) zawartej pomiędzy konsorcjum firm w składzie: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach oraz TRAX elektronik A. MORYC, M. TOMECKI, L. TURCZYŃSKI Sp. j. – Uczestnik Konsorcjum z siedzibą w Krakowie (zwanym dalej Wykonawcą), a Skarbem Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie, działającym przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad Oddział we Wrocławiu, (zwaną dalej Zamawiającym).

Na podstawie podpisanego aneksu do Umowy zmianie uległa wysokość wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy, w oparciu o wskaźnik wzrostu przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw (bez wypłat z zysku) ogłaszany przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, zgodnie z zasadami waloryzacji określonymi w Umowie. Wysokość wynagrodzenia została zwiększona o kwotę 12 282 993,80 zł brutto (słownie: dwanaście milionów dwieście osiemdziesiąt dwa tysiące dziewięćset dziewięćdziesiąt trzy złote osiemdziesiąt groszy), z czego na Emitenta przypada ok. 23% wartości dokonanej waloryzacji umownej.

O podpisaniu Umowy Emitent informował w raporcie bieżącym nr 29/2020 z dnia 01.09.2020 r.

#### INFORMACJA O PODPISANIU ANEKSU DO UMOWY Z KONTRAHEMTEM

W dniu 23 lutego 2023 r. Zarząd WASKO S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu aneksu do umowy na „wykonanie robót budowlanych w ramach inwestycji „Budowa drogi ekspresowej Kraków-Rabka Zdrój na odcinku Naprawa-Skomielna Biała w km od ok. 721+170 do ok. 724+220 wraz z budową tunelu” zawartej pomiędzy konsorcjum firm w składzie: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach oraz VOLTAR System Sp. z o.o. – konsorcjant z siedzibą w Tychach (zwanego dalej Wykonawcą), a WEBUILD S.P.A. spółka akcyjna oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie (dawniej: ASTALDI S.P.A. spółka akcyjna oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie) (zwaną dalej Zamawiającym).

Na podstawie podpisanego aneksu do Umowy zmianie uległa wysokość wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy, w związku z waloryzacją kosztów.

Wysokość wynagrodzenia została zwiększona o kwotę 2 149 053,68 netto (słownie: dwa miliony sto czterdzieści dziewięć tysięcy pięćdziesiąt trzy złote 68/100) tj. 2 643 336,03 brutto (słownie: dwa miliony sześćset czterdzieści trzy tysiące trzysta trzydzieści sześć złotych 03/100 brutto), z czego na Emitenta przypada kwota 1 074 524,84 zł netto , tj. 1 321 668,01 zł brutto

W pozostałym zakresie postanowienia Umowy nie uległy zmianie.

#### INFORMACJA O ZAWARCIU UMOWY PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ COIG S.A.

W dniu 02 marca 2023 r. Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości informację otrzymaną od spółki zależnej COIG S.A. o zawarciu w dniu 02.03.2023 r. z Miastem Łódź Umowy na świadczenie usług asystry technicznej, gwarancji oraz opracowanie nowych wersji oprogramowania komputerowego (Umowa).

Przedmiotem Umowy jest utrzymanie systemu informatycznego Zarządzanie Finansami Miasta dla Urzędu Miasta Łodzi i Miejskich Jednostek Organizacyjnych, w tym działania o charakterze utrzymaniowym i inwestycyjnym (Modyfikacje Prawne i Modyfikacje Rozwojowe), zapewniające sprawne i niezakłócone działanie funkcji biznesowych udostępnianych przez posiadany przez Miasto Łódź system informatyczny. Maksymalna łączna wartość Umowy wynosi 39 052 500,00 PLN brutto, w tym:

1) zamówienie podstawowe – 30 368 700,00 PLN brutto,

2) prawo opcji – 8 683 800,00 PLN brutto. Prawo opcji obejmuje zwiększenie liczby prac dodatkowych o 13.000 roboczogodzin, wydłużenie okresu świadczenia usługi asysty technicznej oraz okresu gwarancji o maksymalnie do 6 miesięcy.

Umowa będzie realizowana w okresie od 01.03.2023 r. do 31.05.2027 r.

COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

#### INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM

W dniu 22.03.2023 r. Zarząd WASKO S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu umowy z Centrum Informatyki Resortu Finansów z siedzibą w Radomiu (Zamawiający) na wykonanie zamówienia p.n.: „Świadczenie usług serwisu pogwarancyjnego dla macierzy firmy Hitachi”. Numer referencyjny: PN/2/23/HSKU.

Przedmiotem umowy (dalej: Umowa) jest: świadczenie usługi serwisu technicznego dla infrastruktury macierzowej Zamawiającego firmy Hitachi Vantara, przez okres 36 miesięcy od daty podpisania Umowy. Maksymalne łączne wynagrodzenie Wykonawcy za należyte wykonanie przedmiotu Umowy, wynosi 17 465 950,80 zł brutto. Wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane kwartalnie, w 12 równych transzach, z dołu, na koniec każdego okresu rozliczeniowego.

Łączna odpowiedzialność z tytułu kar umownych ograniczona jest do 60,00% maksymalnej łącznej wartości przedmiotu Umowy brutto. Zapłata przez Wykonawcę kar umownych z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy, nie wyłącza prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania przewyższającego ustalone powyżej kary umowne na zasadach ogólnych.

Podpisanie Umowy jest wynikiem wybrania, przez Zamawiającego, oferty spółki WASKO S.A., jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie zamówienia p.n. Świadczenie usług serwisu pogwarancyjnego dla macierzy firmy Hitachi”. Numer referencyjny: PN/2/23/HSKU., o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 8/2023 z dnia 10.03.2023 r.

#### INFORMACJA O PODPISANIU Z MBANKIEM ANEKSU DO UMOWY ELASTYCZNEGO KREDYTU ODNAWIALNEGO

W dniu 11 kwietnia 2023 r. Zarząd WASKO S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu aneksu do umowy z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie (zwanego dalej „Bankiem”) na udzielenie elastycznego kredytu odnawialnego.

Na podstawie umowy z 17.04.2019 roku Bank udzielił WASKO S.A. elastycznego kredytu odnawialnego, w wysokości 10.000.000,00 PLN (słownie: dziesięć milionów złotych) z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej. Zgodnie z aneksem do umowy, Emitent uprawniony jest do korzystania z kredytu odnawialnego w kolejnym okresie tj. do dnia 11 kwietnia 2024r. Zgodnie z umową Bank pobierze odsetki obliczane w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu. Wysokość oprocentowania będzie równa stopie bazowej WIBOR jednomiesięczny w PLN powiększonej o marżę Banku.

W ramach zabezpieczenia spłaty kredytu WASKO S.A. złoży oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 13.000.000,00 PLN (słownie: trzynaście milionów złotych 00/100) z określeniem terminu wystąpienia z wnioskiem o nadanie aktowi notarialnemu klauzuli wykonalności do dnia 30 maja 2025 r.

O podpisaniu Umowy z Bankiem, Emitent informował w raporcie bieżącym nr 17/2019 z dnia 17.04.2019 r.

#### INFORMACJA O PODPISANIU LISTU INTENCYJNEGO Z KONTRAHENTEM

W dniu 28.04.2023 r. Zarząd WASKO S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu listu intencyjnego pomiędzy konsorcjum firm w składzie: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą

w Gliwicach, TELWAY Sp. z o.o. – konsorcjant z siedzibą w Kryspinowie oraz TRAX elektronik – A. Moryc, M. Tomecki, L. Turczyński sp.j. – konsorcjant z siedzibą w Krakowie (Podwykonawca), a firmami w składzie:

GÜLERMAK AĞIR SANAYI İNŞAAT VE TAAHHÜT A.Ş. z siedzibą w Ankarze (Turcja), Konya Devletiyolu, 23. Km, no. 111 Gölbasi – Ankara, spółką wpisaną do Rejestru Handlowego w mieście Ankara (Turcja) pod numerem: 32151, o kapitale zakładowym w wysokości 80.591.168,00 YTL, o numerze MERSIS: 0419003123500021, GÜLERMAK SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie (Polska), ul. Jagiellońska 88, 00-922 Warszawa, spółką wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000568264, NIP 5272741322, REGON 362137069, kapitał zakładowy w wysokości 6,000.000,00 PLN, MOSTY ŁÓDŹ S.A. z siedzibą w Łodzi (Polska), ul. Bratysławska 52, 94-112 Łódź, spółką wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000059612, NIP 7270126890, REGON 470615826, kapitał zakładowy w wysokości 4.242.900,00 PLN, wpłacony w całości, prowadzącymi łącznie działalność gospodarczą w formie spółki cywilnej pod nazwą: GLM KRAKÓW GÜLERMAK AĞIR SANAYI İNŞAAT VE TAAHHÜT A.Ş. GÜLERMAK SP. Z O.O. MOSTY ŁÓDŹ S.A. SPÓŁKA CYWILNA, z siedzibą przy ul. Grzybowskiej 80/82, 00-844 Warszawa, NIP: 5272873561, REGON: 381855108, BDO: 000439037, (Wykonawca), zwanymi dalej łącznie: Stronami

Strony postanowiły, że w wyniku zawarcia Listu intencyjnego rozpoczną w dobrej wierze negocjacje w sprawie wykonania przez Podwykonawcę, wchodzących w zakres Inwestycji pn. „Zaprojektowanie i budowa drogi ekspresowej S52 odc. Północna Obwodnica Krakowa: węzeł Modlnica – węzeł Kraków Mistrzejowice (bez węzła)”, realizowanej na rzecz Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad oraz Polskiej Spółki Gazownictwa Sp. z o.o. (dalej: „Inwestor”), prac w zakresie zaprojektowania i wykonania wraz ze wdrożeniem oraz integracją z Systemem Zarządzania Tunelem – Systemu Zarządzania Ruchem na drodze ekspresowej S52 (zwanego dalej „Zadaniem”).

List intencyjny przewiduje podpisanie Umowy precyzującej zasady wykonania Zadania w ciągu 30 dni od daty podpisania niniejszego listu.

Szacunkowa wartość przyszłej Umowy wynosi 18 463 530,00 zł brutto (słownie: osiemnaście milionów czterysta sześćdziesiąt trzy tysiące pięćset trzydzieści złotych 00/100).

#### WDROŻENIE KLASTRA PALO ALTO NEXT GENERATION FIREWALL DLA FIRMY LINK

Wdrożenie nowoczesnych systemów zabezpieczeń w firmach to dzisiaj jedno z najważniejszych działań w zakresie informatyki. Bezpieczeństwo danych i sieci informatycznych jest kluczowe dla wielu firm, w tym dla dynamicznie rozwijającego się przewoźnika logistycznego – Link Sp. z o.o. Z tego powodu firma zdecydowała się na wdrożenie klastra Next Generation Firewall (NGF) firmy Palo Alto i skorzystała z usług z naszych usług, w celu zapewnienia sobie najlepszej jakości dostawy i asysty przy wdrożeniu tego systemu.

Wdrożenie klastra Palo Alto NGF wymaga przede wszystkim kompleksowej wiedzy z zakresu cyberbezpieczeństwa, a także znajomości specyfiki funkcjonowania systemów informatycznych danej firmy. Dlatego też niezwykle ważne jest, aby wdrożenie tego rodzaju rozwiązań zlecić specjalistom z dużym doświadczeniem. Klaster Next Generation Firewall to zaawansowane rozwiązanie służące do ochrony sieci przed atakami z zewnątrz oraz zapobiegania wyciekom danych. System NGF umożliwia skuteczne monitorowanie i zarządzanie ruchem sieciowym, wykrywanie zagrożeń oraz blokowanie niepożądanych aktywności, a także pozwala na ochronę danych i aplikacji wewnątrz firmy. Wdrożenie takiego systemu to kluczowy krok w kierunku zwiększenia bezpieczeństwa i ochrony danych firmy.

Dostawa i asysta przy wdrożeniu klastra NGF to zadanie, które wymaga wielu skrupulatnych działań, takich jak planowanie, projektowanie, konfiguracja i testowanie. WASKO jako doświadczony integrator IT, przeprowadziliśmy ten proces dla Link. Po dostawie i wdrożeniu klastra Palo Alto NGF zapewniliśmy również pełne wsparcie techniczne dla firmy Link.

Wdrożenie klastra Palo Alto Next Generation Firewall dla firmy Link to przykład udanej współpracy. Nasi pracownicy posiadają bogate doświadczenie w projektowaniu i wdrażaniu systemów NGF, dzięki czemu są w stanie dostarczyć najlepsze i kompleksowe rozwiązania.

Zapewniliśmy pełną asystę i profesjonalne doradztwo na każdym etapie wdrożenia, co przyczyniło się do osiągnięcia pełnej satysfakcji klienta. Dzięki temu rozwiązaniu, firma Link Sp. z o.o. może teraz działać bezpieczniej i bardziej efektywnie, co przyczynia się do jej dalszego rozwoju.

#### REALIZACJA KONTRAKTU GSMR

FONON Sp. z o.o. (dalej: FONON), spółka zależna WASKO S.A., działając w ramach Konsorcjum: Nokia Solutions and Networks sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Nokia), FONON Sp. z o.o. (dawniej SPC-1 Sp. z o.o.), SPC-2 Sp. z o.o. z siedzibą w Wysogotowie oraz SPC-3 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako: Konsorcjum) realizuje prace na mocy Umowy zawartej 29 marca 2018 r. przez Konsorcjum ze Spółką PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie (Zamawiający) na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach Projektu „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia” (Kontrakt). Przedmiotem kontraktu jest zaprojektowanie, dostawa i wykonanie wszystkich niezbędnych prac oraz robót budowlanych w celu wdrożenia na liniach kolejowych w Polsce sieci GSM-R jako dedykowanego dla kolei systemu bezprzewodowej łączności cyfrowej. Łączna wartość wynagrodzenia FONON wynosi ponad 501 mln złotych netto.

W kontrakcie zastrzeżono, iż łączna suma potencjalnych kar nie przekroczy 30% Zaakceptowanej Kwoty Kontraktowej pomniejszonej o wartość Prawa Opcji, a wartość gwarancji należytego wykonania umowy stanowić będzie 10% Zaakceptowanej Kwoty Kontraktowej pomniejszonej o wartość Prawa Opcji.

Istotne kwestie związane z realizacją Kontraktu, które miały miejsce w pierwszym kwartale 2023:

W dniu 27.01.2023r. Herkules Infrastruktura sp. z o.o. (HRI) złożył oświadczenie o odstąpieniu od Kontraktu, na podstawie subklauzuli 16.2 Warunków Szczególnych Kontraktu, tj. ze względu na nie otrzymanie w terminie należnego mu wynagrodzenia, które to oświadczenie Zamawiający uważa za bezskuteczne. Jednocześnie w dniu 01 lutego 2023 r. zarządca masy sanacyjnej HRI złożył, na podstawie art. 298 Ustawy Prawo Restrukturyzacyjne, wniosek o wyrażenie zgody przez sędziego-komisarza na odstąpienie od Kontraktu.

W związku z powyższym FONON Sp. z o.o. podjęta szereg działań mających na celu zminimalizowania ryzyka wynikającego z powyższych faktów. W szczególności:

Podjęto stosowne kroki prawne mające na celu zabezpieczenie interesu FONON oraz Konsorcjum;

Zlecono analizy prawne i rozpoczęto prace kosztorysowe oraz rozmowy w ramach Konsorcjum związane z ewentualnym przejęciem części zakresu prac HRI

Do dnia publikacji raportu, Partnerzy Konsorcjum nie osiągnęli porozumienia co do zasad i warunków przejęcia w całości lub części prac polegających na budowie obiektów OR, a w wykonywanych dotychczas przez HRI.

W dniu 11 maja 2023r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie postanowił, wyrazić zgodę zarządcy na odstąpienie od Umowy nr 90/109/0002/18 /Z/I na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach projektu „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 – Wdrożenie systemu GSM-R” zawartej w dniu 29 marca 2018 r. zmienionej aneksem nr 1 z dnia 12 czerwca 2018 roku oraz aneksem nr 2 z dnia 16 października 2019 roku, pomiędzy Herkules Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie a PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie. W dniu 17 maja 2023 r. zarządca masy sanacyjnej HRI złożył oświadczenie o odstąpieniu od Kontraktu na podstawie art. 298 ust.1 i 2 Prawa restrukturyzacyjnego. Powyższa sytuacja wymaga uzgodnienia przez pozostałych partnerów Konsorcjum zasad przejęcia do realizacji zakresu prac przypisanego dotychczas HRI. Do dnia publikacji raportu, Partnerzy Konsorcjum nie osiągnęli

porozumienia co do warunków przejęcia w całości lub części prac polegających na budowie obiektów OR.

Wskazać jednocześnie należy, iż w bieżącym okresie Partnerzy Konsorcjum kontynuowali negocjacje z Zamawiającym dotyczące zmiany postanowień Kontraktu, co do ustalenia nowego harmonogramu realizacji prac, zmiany wynagrodzenia Wykonawcy w związku z wystąpieniem okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia Kontraktu, w szczególności takimi jak: pandemia COVID-19 oraz wybuch wojny w Ukrainie.

Niezależnie od toczących się negocjacji, Wykonawca rozpoczął proces uzgadniania z Zamawiającym warunków mediacji przed Sądem Polubownym przy Prokuraturii Generalnej RP w sprawie w szczególności:

- wydłużenia terminów realizacji Kontraktu ze względu na zdarzenia zaistniałe podczas jego realizacji, nie wynikające z winy Wykonawcy, co do których Konsorcjum złożyło stosowne roszczenia zgodnie z warunkami Kontraktu;
- zwiększenia kwot należnych za realizację prac, z tytułu m.in.:
  - waloryzacji kontraktu zgodnie z jego warunkami (subklauzula 13.8)
  - roszczeń złożonych do Konsorcjum złożonych przez Zamawiającego, w tym roszczeń o zapłatę kar umownych i roszczeń odszkodowawczych.

Do dnia publikacji raportu proces mediacji jak również negocjacji bezpośrednich w tym obejmujący uruchomienie płatności dotyczącej zapłaty przez PKP PLK pozostałej części należnego FONON wynagrodzenia za wykonane prace nie został zakończony.

## **9. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE**

Jednym z kluczowych wyzwań w otoczeniu gospodarczym w I kwartale 2023 roku była wysoka inflacja. Grupa na bieżąco prowadziła i prowadzi ocenę wpływu inflacji na dane finansowe Grupy, w szczególności dotyczące wyceny kontraktów długoterminowych. Stosowane przez Grupę zabezpieczenia przed niekorzystnymi zmianami cen opierały się głównie na definiowanych umownie ryczałtowych kwotach wynagrodzenia, prowadzonych negocjacjach waloryzacyjnych. Podjęte środki istotnie obniżyły ryzyko zaistnienia korekt w kosztach oraz wynikach finansowych realizowanych kontraktów. Mając na uwadze konflikt zbrojny za wschodnią granicą Polski, obecnie nie możemy wykluczyć wpływu tego konfliktu na sytuację gospodarczą na rynku europejskim jak również krajowym. Uwarunkowania te mogą również wpływać na przyszłą sytuację finansową Grupy Kapitałowej, jednak na dzień dzisiejszy nie identyfikujemy istotnych ryzyk finansowych z tym związanych.

Poza wymienionymi wyżej zdarzeniami, w I kwartale 2023 roku nie wystąpiły inne nietypowe czynniki, które wpłynęłyby na sytuację finansową czy też wynik finansowy Grupy.

## **10. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, UDZIELONYCH POŻYCZKACH, UDZIELONYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH ORAZ O INNYCH AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH**

Na dzień 31 marca 2023 roku Spółki Grupy Kapitałowej WASKO były stronami umów o kredyt w rachunku bieżącym i kredytowym zawartych z bankami, których celem jest przede wszystkim finansowanie realizowanych kontraktów. Łączna wysokość linii kredytowych na dzień 31 marca 2023 roku wyniosła 26,5 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 31 marca 2023 roku wyniosło 1,5 mln zł.

**ZESTAWIENIE POSIADANYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WASKO LIMITÓW KREDYTOWYCH**

<b>Kredyty otrzymane</b> (mln. zł)	<b>Dostępne limity na</b> <b>31.03.2023</b>	<b>Wykorzystanie</b> <b>na 31.03.2023</b>	<b>Dostępne limity na</b> <b>31.12.2022</b>	<b>Wykorzystanie</b> <b>na 31.12.2022</b>
Kredyt w rachunku bieżącym	26,5	1,5	34,0	1,1
<b>Razem</b>	<b>26,5</b>	<b>1,5</b>	<b>34,0</b>	<b>1,1</b>

**ZESTAWIENIE UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ PRZEZ GRUPĘ WASKO WG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 R.**

Suma gwarancji bankowych udzielonych przez Grupę Kapitałową WASKO na dzień 31 marca 2023 r. wyniosła 86,5 mln zł. Suma gwarancji ubezpieczeniowych jakie Grupa udzieliła na dzień 31 marca 2023 r. wyniosła 37,6 mln zł.

Do istotnych pozycji w ramach gwarancji udzielonych przez Grupę zalicza się:

- gwarancję należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek do łącznej maksymalnej wysokości 61,7 mln PLN) udzielona przez FONON SP. z o.o. na podstawie umowy zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (BGK). Gwarancja dotyczy realizacji prac w ramach umowy na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach Projektu „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia”.

Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

<b>Gwarancje udzielone</b> (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	<b>31.03.2023</b>	<b>Struktura</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Struktura</b>
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji	117,4	94,5%	114,8	94,1%
Gwarancje przetargowe	2,8	2,3%	4,4	3,6%
Gwarancje płatności	3,9	3,2%	2,8	2,3%
Udzielone poręczenia	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<b>Razem</b>	<b>124,1</b>	<b>100,0%</b>	<b>122,0</b>	<b>100,0%</b>

Na dzień 31.03.2023 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych z tytułu poręczeń.

**ZESTAWIENIE UDZIELONYCH NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO GWARANCJI I PORĘCZEŃ WG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 R.**

Suma gwarancji bankowych udzielonych na rzecz Grupy Kapitałowej WASKO S.A. wyniosła 2,8 mln zł. Dodatkowo na rzecz Spółki zostały udzielone gwarancje ubezpieczeniowe w wysokości 5,9 mln zł. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

**Gwarancje udzielone na rzecz**

<b>GK WASKO S.A.</b> (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	<b>31.03.2023</b>	<b>Struktura</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Struktura</b>
---	-------------------	------------------	-------------------	------------------



Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	8,7	100,00%	10,6	94,71%
Gwarancje płatności	0,0	0,00%	0,6	5,29%
<b>Razem</b>	<b>8,7</b>	<b>100,00%</b>	<b>11,2</b>	<b>100,00%</b>

Na dzień 31.03.2023 r. nie wystąpiły należności warunkowe z tytułu poręczeń

#### POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ I NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

<b>Pożyczki udzielone przez Grupę WASKO</b> (mln zł)	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym dla podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	3,3	3,4
w tym dla podmiotów powiązanych	3,3	3,4
<b>Razem</b>	<b>3,3</b>	<b>3,4</b>

<b>Pożyczki udzielone dla Grupy WASKO</b> (mln. zł)	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Pożyczki długoterminowe</b>	0,2	0,2
w tym od podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	2,5	2,5
w tym od podmiotów powiązanych*	1,1	1,1
<b>Razem</b>	<b>2,7</b>	<b>2,7</b>

## 11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH

### 11.1 INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW TEGO TYPU

W pierwszym kwartale 2023 roku w Grupie nie zaistniały przesłanki wymagające korygowania odpisu aktualizującego wartość zapasów.

### 11.2 INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW

W pierwszym kwartale 2023 roku nie dokonano odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. Nie dokonano również odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów, natomiast łączna wartość odwrócenia takich odpisów wyniosła 2 tys. zł. Oznacza to, iż w efekcie wyceny wyżej opisanych aktywów kwota 2 tys. zł została ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zwiększenie wyniku finansowego.

### 11.3 INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

Poniższa tabela zawiera zmiany stanu rezerw w pierwszym kwartale 2023 r.

Rezerwy (mln. zł)	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 roku	4,6	0,9	9,3	14,8
Utworzenie rezerw	-	-	0,1	-
Wykorzystanie	0,1	-	1,2	1,3
Rozwiązanie	-	-	-	-
<b>Stan na dzień 31 marca 2023 roku</b>	<b>4,5</b>	<b>0,9</b>	<b>8,2</b>	<b>13,5</b>

### 11.4 INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Tabela poniżej pokazuje saldo rezerwy aktywa na odroczony podatek dochodowy ujęte w bilansie WASKO S.A. na dzień 31.03.2023 r.

(mln zł)	31.03.2023	31.12.2022
Rezerwa na podatek odroczony	-	-
Aktywo na podatek odroczony	4,4	4,3

## 12. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH

W I kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A nie dokonywała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży istotnych aktywów trwałych.

## 13. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY

W dotychczasowej działalności Spółki występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży. Najniższe przychody były realizowane zwykle w pierwszym kwartale, a najwyższe w kwartale ostatnim. Grupa przewiduje, iż w roku 2023 przychody będą się kształtowały zgodnie z tą zasadą.

## 14. OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

W ocenie Zarządu WASKO S.A. wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej WASKO w perspektywie kolejnych okresów będą miały następujące czynniki:

### **Czynniki zewnętrzne:**

- sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie, w szczególności wzrost PKB w Polsce oraz poziom inflacji;
- dostępność środków unijnych w ramach Krajowego Planu Odbudowy;
- konflikt zbrojny za wschodnią granicą Polski,
- sytuacja finansowa Klientów Grupy Kapitałowej,
- realizacja planów inwestycyjnych głównych Klientów Grupy Kapitałowej,
- rozstrzygnięcie przetargów przez jednostki administracji rządowej i samorządowej,
- realizacja ustawy budżetowej w roku 2023.

### **Czynniki wewnętrzne:**

- realizacja kontraktów długoterminowych, które Grupa pozyskała w okresie objętym sprawozdaniem,
- realizacja procesu naprawczego w sektorze medycznym,
- skuteczność w pozyskaniu nowych kontraktów w tym na rynku zamówień publicznych,
- pozyskiwanie nowych klientów z sektora prywatnego w kraju i za granicą,
- umiejętność zwiększenia przewagi konkurencyjnej poprzez optymalizację portfela produktowego,
- realizacja kontraktów zgodnie z założonymi budżetami i warunkami umownymi,
- konsekwentna realizacja ustalonych budżetów kosztowych w całej Grupie Kapitałowej,
- stały proces inwestycji w kapitał ludzki, zmierzający do utrzymania kompetencji i konkurencyjności na wymagającym rynku IT,
- systematycznie prowadzone prace badawcze i rozwojowe, pozwalające komercjalizować innowacyjne rozwiązania branżowe,
- koordynacja działań rynkowych oraz realizacja planów inwestycyjnych Grupy Kapitałowej WASKO.

## 15. POZOSTAŁE INFORMACJE

### 15.1 INFORMACJE O UMOWACH MOGĄCYCH W PRZYSZŁOŚCI ZMIEŃĆ PROPORCJE AKCJI I UDZIAŁÓW SPÓŁEK Z GRUPY KAPITAŁOWEJ POSIADANYCH PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY I UDZIAŁOWCÓW

W I kwartale 2023 roku nie były zawierane tego typu umowy.

## 15.2 INFORMACJE O OGRANICZENIACH DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAW WŁASNOŚCI DO AKCJI SPÓŁEK GRUPY LUB WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU Z TYCH AKCJI

W WASKO S.A. nie ma ograniczeń co do zmiany praw własności do akcji Spółki, nie występują także ograniczenia związane z wykonywaniem prawa głosu z posiadanych akcji spółek zależnych.

## 15.3 INFORMACJA O TRANSAKcjACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYM I INSTRUMENTAMI POCHODNYMI

W I kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa WASKO nie zawierała transakcji tego typu.

## 15.4 WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W I kwartale 2023 roku nie zaistniały przesłanki skutkujące dokonywaniem korekt błędów dotyczących sprawozdań finansowych publikowanych w poprzednich okresach.

## 15.5 INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

W ocenie Zarządu WASKO S.A. w I kwartale 2023 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miały istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

## 15.6 INFORMACJA O EMISJI, WYKUPIE I SPŁACIE DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W I kwartale 2023 roku Grupa nie przeprowadzała tego typu transakcji.

## 15.7 INFORMACJA O REALIZACJI PROGNOZ WYNIKÓW

Grupa WASKO nie przekazywała do publicznej wiadomości żadnych prognoz na I kwartał 2023 r.

## 15.8 INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W I kwartale 2023 roku Spółka nie deklarowała ani nie wypłacała dywidendy.

## 15.9 OPIS TRANSAKcji Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I kwartale 2023 roku WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi, które byłyby nietypowe dla działalności Spółki lub które zawierane byłyby na warunkach innych niż rynkowe.

## 15.10 ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY

W I kwartale 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące podstawowych zasad zarządzania WASKO S.A. jak i w spółkach wchodzących w tym okresie w skład jej Grupy Kapitałowej.

## 15.11 INFORMACJA O POSTĘPOWANIACH PRZECIWKO SPÓŁKACH GRUPY

W dniu 28 września 2020 r. WASKO SA otrzymała od spółki zależnej COIG S.A. (Wykonawca) informacje o otrzymaniu w dniu 25 września 2020 r., odpowiedzi na pozew o zapłatę kwoty 18.178.404,93 PLN wniesiony przez Wykonawcę przeciwko Miastu Katowice, w związku z realizacją umowy na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Realizacja projektu Miejskie Centrum Usług Wspólnych w Katowicach”, zawartej w dniu 04.10.2017 r. (Umowa) pomiędzy Miastem Katowice (Zamawiającym) i Konsorcjum firm: COIG S.A. oraz VULCAN sp. z o. o. (Konsorcjum, Wykonawca) wraz z pozwem wzajemnym, w którym Zamawiający wniósł o:

1. oddalenie powództwa Wykonawcy w całości,
2. zasądzenie od Wykonawcy kwot:
  - a) 2.387.773,17 PLN tytułem zapłaty części kary umownej za odstąpienie Zamawiającego od Umowy z przyczyn leżących wyłącznie po stronie Wykonawcy wraz z odsetkami za opóźnienie,
  - b) 5.827.246,77 PLN tytułem zwrotu wynagrodzenia zapłaconego Wykonawcy przez Zamawiającego wraz z odsetkami za opóźnienie.

Informacja ta została przekazana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym emitenta nr 35/2020 z 28.09.2020.

W dniu 28.09.2022 r. WASKO SA otrzymała od spółki zależnej GABOS Software sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach informację o złożeniu w Sądzie Okręgowym w Rzeszowie pozwu przez Podkarpackie Centrum Medyczne („Zamawiający”) przeciwko GABOS Software sp. z o.o. o zapłatę kwoty 3 163 572,30 PLN, w związku z realizacją umowy na „E-Usługi w Podkarpackim Centrum Medycznym w Rzeszowie SPZOZ– dostawa sprzętu serwerowego i oprogramowania” („Umowa”) na którą składają się kwoty:

- 1) 1 809 508,35 PLN tytułem wynagrodzenia umownego wypłaconego GABOS Software sp. z o.o. przez Zamawiającego za wykonanie Etapu 1 Umowy,
- 2) 1 354 063,95 PLN tytułem kary umownej naliczonej z tytułu odstąpienia od Umowy.

W ocenie Zarządu GABOS Software sp. z o.o. pozew jest bezzasadny, oświadczenie o odstąpieniu od Umowy złożone przez Zamawiającego 24.05.2022 r. jest bezskuteczne i nie wywołuje skutków prawnych.

Informacja ta została przekazana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym emitenta nr 28/2022 z dnia 28.09.2022 r.

W I kwartale 2023 roku nie toczyły się inne istotne postępowania przeciwko spółkom grupy kapitałowej.

## 16. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU

### 16.1 BILANS

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022	31.12.2021
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>197 408</b>	<b>199 499</b>	<b>192 733</b>	<b>180 871</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	76 420	76 899	56 299	56 835
Wartość firmy	3 500	3 500	3 900	3 900
Wartości niematerialne	7 137	7 466	16 354	17 053
Nieruchomości inwestycyjne	18 776	18 880	6 039	6 054
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	81 263	81 263	97 875	86 509
Długoterminowe aktywa finansowe	190	190	194	194
Należności długoterminowe	4 348	5 136	6 223	7 121
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 774	6 165	5 849	3 205
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>158 570</b>	<b>195 896</b>	<b>164 499</b>	<b>201 871</b>
Zapasy	13 667	24 046	21 558	12 230
Należności handlowe oraz pozostałe należności	90 597	115 242	87 477	135 237
Aktywa z tytułu umów z klientami	27 837	27 097	26 843	31 119
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	532
Pozostałe aktywa finansowe	11 561	13 338	5 324	13 631
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 908	16 173	23 297	9 122
<b>Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>158 570</b>	<b>195 896</b>	<b>164 499</b>	<b>201 871</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>355 978</b>	<b>395 395</b>	<b>357 232</b>	<b>382 742</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał własny</b>	<b>212 396</b>	<b>211 333</b>	<b>207 618</b>	<b>207 074</b>
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	6 129	6 129	6 129	6 129
Zyski zatrzymane	115 080	114 017	110 302	109 758
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>143 582</b>	<b>184 062</b>	<b>149 614</b>	<b>175 668</b>
<b>Zobowiązania Długoterminowe</b>	<b>40 767</b>	<b>42 070</b>	<b>26 755</b>	<b>26 529</b>
Rezerwy	1 549	2 439	1 265	1 574
Pozostałe zobowiązania finansowe	28 425	28 949	6 604	6 389
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	10 793	10 682	18 886	18 566
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>102 815</b>	<b>141 992</b>	<b>122 859</b>	<b>149 139</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	65 368	101 499	68 540	93 261
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	15 302	17 455	29 481	15 850
Kredyty i pożyczki	10 220	10 000	10 165	25 000
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 391	2 360	2 749	2 828
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	2 758	3 630	1 535	-
Rezerwy	6 776	7 048	10 389	12 200
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b>	<b>102 815</b>	<b>141 992</b>	<b>122 859</b>	<b>149 139</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>355 978</b>	<b>395 395</b>	<b>357 232</b>	<b>382 742</b>

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022	31.12.2021
<b>Wartość księgowa</b>	<b>212 396</b>	<b>211 333</b>	<b>207 618</b>	<b>207 074</b>
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>2,33</b>	<b>2,32</b>	<b>2,28</b>	<b>2,27</b>

## 16.2 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>74 327</b>	<b>56 433</b>
Sprzedaż produktów	60 003	48 787
Sprzedaży towarów i materiałów	14 324	7 646
<b>Koszty własny sprzedaży</b>	<b>64 986</b>	<b>48 609</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	51 184	42 476
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 802	6 133
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>9 341</b>	<b>7 824</b>
Pozostałe przychody operacyjne	715	326
Koszty sprzedaży	3 986	3 020
Koszty ogólnego zarządu	3 618	3 382
Pozostałe koszty operacyjne	936	1 016
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 516</b>	<b>732</b>
Przychody finansowe	434	295
Koszty finansowe	497	306
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 453</b>	<b>721</b>
Podatek dochodowy	391	177
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>1 062</b>	<b>544</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 062</b>	<b>544</b>
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,02	0,01
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,02	0,01

## 16.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.03.2023r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
<b>Na dzień 01.01.2023</b>	<b>91 187</b>	<b>6 129</b>	<b>114 017</b>	<b>211 333</b>
Zysk netto za okres	-	-	1 062	1 062
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 062</b>	<b>1 062</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 062</b>	<b>1 062</b>
<b>Na dzień 31.03.2023</b>	<b>91 187</b>	<b>6 129</b>	<b>115 079</b>	<b>212 395</b>

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
<b>Na dzień 01.01.2022</b>	<b>91 187</b>	<b>6 129</b>	<b>109 758</b>	<b>207 074</b>
Zysk netto za okres	-	-	13 378	13 378
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13 378</b>	<b>13 378</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-9 119	-9 119
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 259</b>	<b>4 259</b>
<b>Na dzień 01.12.2022</b>	<b>91 187</b>	<b>6 129</b>	<b>114 017</b>	<b>211 333</b>

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.03.2022r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
<b>Na dzień 01.01.2022</b>	<b>91 187</b>	<b>6 129</b>	<b>109 758</b>	<b>207 074</b>
Zysk netto za okres	-	-	544	544
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>544</b>	<b>544</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>544</b>	<b>544</b>
<b>Na dzień 31.03.2022</b>	<b>91 187</b>	<b>6 129</b>	<b>110 302</b>	<b>207 618</b>



## 16.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>1 453</b>	<b>721</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>5 025</b>	<b>32 849</b>
Amortyzacja	1 845	1 409
Odsetki i dywidendy, netto	935	100
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-515	-13
Zmiana stanu należności	27 757	52 934
Zmiana stanu zapasów	10 379	-9 328
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-34 896	-10 765
Zmiana stanu rezerw	-1 162	-2 122
Pozostałe	682	634
<b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>6 478</b>	<b>33 570</b>
Podatek dochodowy zapłacony	-873	-755
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>5 605</b>	<b>32 815</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	198	118
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-1 206	-463
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	-	-11 366
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-3 276	-
Odsetki otrzymane	64	137
Splata udzielonych pożyczek	270	8 550
Udzielenie pożyczek	-2 080	-230
Pozostałe	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-6 030</b>	<b>-3 254</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-586	-297
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	-	1 052
Splata kredytów i pożyczek	-	-16 052
Odsetki zapłacone	-254	-89
Dotacje otrzymane	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-840</b>	<b>-15 386</b>
<b>Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych</b>	<b>-1 265</b>	<b>14 175</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 265</b>	<b>14 175</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>16 173</b>	<b>9 122</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>14 908</b>	<b>23 297</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	161	3 022