

WASKO[®]

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO
ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

SPIS TREŚCI

1. WYBRANE DANE FINANSOWE	5
2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU 6	
2.1 Skonsolidowany Bilans	6
2.2 Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	8
2.3 Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym	9
2.4 Rachunek Przepływów Pieniężnych	10
3. KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU	11
3.1 Podstawowe Informacje o Spółce Dominującej	11
3.2 Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją	12
3.3 Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej	13
3.4 Zakres Prezentowanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	19
3.5 Metody Sporządzania Sprawozdań Finansowych	19
3.6 Zasady Prezentacji i Przeliczenia Sprawozdań Finansowych	20
3.7 Charakterystyka Ważniejszych, Stosowanych przez Spółkę Zasad i Metod Wyceny Aktywów, Pasywów oraz Ustalania Wyniku Finansowego	20
3.7.1 Rzeczowe aktywa trwałe	20
3.7.2 Leasing	21
3.7.3 Wartości Niematerialne	21
3.7.4 Aktywa Finansowe	22
3.7.5 Zapasy	22
3.7.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23
3.7.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	23
3.7.8 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	23
3.7.9 Rezerwy	23
3.7.10 Odprawy emerytalne	23
3.7.11 Kapitał własny	23
3.7.12 Odroczony podatek dochodowy	24
3.7.13 Rozpoznawania przychodów i kosztów	24
3.7.14 Metody konsolidacji jednostek	24
3.7.15 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	24
3.7.16 Nieruchomości inwestycyjne	25
3.7.17 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	25
3.7.18 Ustalenie wyniku finansowego	25
3.7.19 Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych	25
4. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO W III KWARTALE 2023R.	27
4.1. zarząd WASKO S.A.	27
4.2. Rada Nadzorcza	28
5. AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO	28

5.1. Wykaz znaczących Akcjonariuszy WASKO S.A.	28
5.2. Informacje o Akcjach WASKO S.A. Będących w Posiadaniu Osób Zarządzających i Nadzorujących 29	
5.3. Informacje o Akcjonariuszach Posiadających Szczególne Uprawnienia Kontrolne w Stosunku do Podmiotów z Grupy, w szczególności do WASKO S.A.	29
6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	30
7. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W III KWARTALE ROKU 2023	33
8. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W III KWARTALE 2023 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU	36
INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM	36
INFORMACJA O POSTĘPOWANIU SĄDOWYM	37
INFORMACJA O ZAWARCIU UMOWY PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ FONON SP. Z O.O.	38
INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM	38
INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM	39
INFORMACJA O ZAWARCIU UMOWY PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ FONON SP. Z O.O.	40
INFORMACJA O PODPISANIU Z BANKIEM ANEKSU DO UMOWY WIELOPRODUKTOWEJ NA ODNAWIALNY LIMIT KREDYTOWY	41
9. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	42
10. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, UDZIELONYCH POŻYCZKACH, UDZIELONYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH ORAZ O INNYCH AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH	44
11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH.....	45
11.1 Informacja o Odpisach Aktualizujących Wartość Zapasów do Wartości Netto Możliwej do Uzyskania i Odwróceniu Odpisów Tego Typu	45
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	46
11.3 Informacje o Utworzeniu, Zwiększeniu, Wykorzystaniu i Rozwiązaniu Rezerw	46
11.4 Informacje o Rezerwach i Aktywach z Tytułu Odroczonego Podatku Dochodowego	46
12. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH	46
13. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY	47
14. OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	47
15. POZOSTAŁE INFORMACJE	47
15.1 Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów spółek z Grupy Kapitałowej posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców	47
15.2 Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółek Grupy lub wykonywania prawa głosu z tych akcji	48
15.3 Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowym i instrumentami pochodnymi	48
15.4 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	48
15.5 Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	48
15.6 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	48

15.7 Informacja o realizacji prognoz wyników	48
15.8 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	48
15.9 Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi	48
15.10 Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwami Grupy	49
15.11 Informacja o postępowaniach przeciwko Spółkach GK WASKO	49
16. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU	51
16.1 Bilans	51
16.2 Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	52
16.3 Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym	53
16.4 Rachunek Przepływów Pieniężnych	54

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały 2023	III kwartały 2022	III kwartały 2023	III kwartały 2022
	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży	305 323	388 848	66 671	82 945
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-13 901	6 306	-3 035	1 345
Zysk (strata) brutto	-13 601	7 600	-2 970	1 621
Zysk (strata) netto	-14 639	5 165	-3 197	1 102
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-14 700	5 187	-3 210	1 106
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-42 034	-12 421	-9 179	-2 650
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 911	-6 807	-1 072	-1 452
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 204	-8 400	1 573	-1 792
Przepływy pieniężne netto razem	-39 741	-27 628	-8 678	-5 893
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa razem	417 078	480 201	89 973	102 390
Zobowiązania długoterminowe	43 582	50 159	9 402	10 695
Zobowiązania krótkoterminowe	140 218	175 773	30 248	37 479
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	229 311	250 396	49 467	53 390
Kapitał podstawowy (akcyjny)	91 187	91 187	19 671	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)	-0,16	-0,01	-0,03	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 4,5796 za okres od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 oraz 4,6880 za okres od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022
- Pozycje dotyczące bilansu przeliczono według średniego kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,6356 na dzień 30 września 2023 oraz 4,6899 na dzień 31 grudnia 2022.

2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

2.1 SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	175 230	183 203	161 889	169 223
Rzeczowe aktywa trwałe	120 514	125 514	97 355	99 086
Wartość firmy	15 307	18 012	18 412	18 412
Wartości niematerialne	14 346	20 041	25 472	32 122
Nieruchomości inwestycyjne	8 413	8 571	8 616	8 851
Długoterminowe aktywa finansowe	1 290	190	194	194
Należności długoterminowe	5 848	6 576	5 495	7 940
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 512	4 299	6 345	2 618
Aktywa obrotowe	241 848	296 998	259 953	279 907
Zapasy	21 061	24 976	26 165	13 427
Należności handlowe oraz pozostałe należności	117 860	144 937	135 882	136 601
Aktywa z tytułu umów z klientami	61 232	39 987	51 071	59 342
Należności z tytułu podatku bieżącego	1 124	1 661	1 720	532
Pozostałe aktywa finansowe	2 777	7 902	10 098	7 360
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37 794	77 535	35 017	62 645
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	241 848	296 998	259 953	279 907
Aktywa razem	417 078	480 201	421 842	449 130

PASYWA

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022	31.12.2021
Kapitał własny ogółem	233 278	254 269	253 061	257 479
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	229 311	250 396	248 696	253 092
<i>Kapitał podstawowy</i>	91 187	91 187	91 187	91 187
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	6 124	6 125	6 129	6 129
<i>Zyski zatrzymane</i>	132 000	153 084	151 380	155 776
Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	3 967	3 873	4 365	4 387
Zobowiązania razem	183 800	225 932	168 781	191 651
Zobowiązania długoterminowe	43 582	50 159	27 580	32 134
<i>Rezerwy</i>	2 852	3 501	2 411	2 402
<i>Oprocentowane kredyty i pożyczki</i>	-	231	271	493
<i>Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	31 588	34 211	8 537	8 118
<i>Pozostałe zobowiązania</i>	9 142	12 216	16 361	21 121
Zobowiązania krótkoterminowe	140 218	175 773	141 201	159 517
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania</i>	88 905	125 546	83 589	122 898
<i>Zobowiązania z tytułu umów z klientami</i>	13 519	28 726	26 939	9 657
<i>Oprocentowane kredyty i pożyczki</i>	19 178	2 457	10 445	8 618
<i>Zobowiązania leasingowe</i>	3 466	3 580	1 397	1 726
<i>Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego</i>	2 495	4 155	3 964	1 501
<i>Rezerwy</i>	12 655	11 309	14 867	15 117
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	140 218	175 773	141 201	159 517
Pasywa razem	417 078	480 201	421 842	449 130
<i>Wartość księgowa</i>	229 311	250 396	248 696	253 092
<i>Liczba akcji</i>	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
<i>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</i>	2,51	2,75	2,73	2,78

2.2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III kwartał 2023	01.01.2023 30.09.2023	III kwartał 2022	01.01.2022 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży ogółem	112 290	305 323	150 047	388 848
Sprzedaż produktów	93 281	249 200	116 334	332 716
Sprzedaży towarów i materiałów	19 009	56 123	33 713	56 132
Koszty własny sprzedaży	97 097	266 992	126 437	334 596
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	79 738	218 472	99 949	289 281
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 359	48 520	26 488	45 315
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	15 193	38 331	23 610	54 252
Pozostałe przychody operacyjne	700	2 301	1 244	3 820
Koszty sprzedaży	6 034	20 280	6 441	17 398
Koszty ogólnego zarządu	6 705	21 910	7 571	22 137
Pozostałe koszty operacyjne	930	12 343	8 076	12 231
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 224	-13 901	2 766	6 306
Przychody finansowe	374	1 854	1 011	2 270
Koszty finansowe	390	1 554	466	976
Zysk (strata) brutto	2 208	-13 601	3 311	7 600
Podatek dochodowy	817	1 038	1 111	2 435
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 391	-14 639	2 200	5 165
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	1 391	-14 639	2 200	5 165
Inne całkowite dochody netto	-14	-1	-1	-5
Całkowity dochód za okres	1 377	-14 640	2 199	5 160
w tym przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 317	-14 701	2 141	5 182
Akcjonariuszom niekontrolującym	60	61	58	-22
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)				
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,01	-0,16	0,02	0,06
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,01	-0,16	0,02	0,06

2.3 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 30.09.2023 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
Saldo na dzień 01.01.2023	91 187	6 125	153 084	250 396	3 873	254 269
Zysk netto za okres	-	-	-14 700	-14 700	61	-14 639
Inne całkowite dochody za okres	-	-1	-	-1	-	-1
Razem całkowite dochody	-	-1	-14 700	-14 701	61	-14 640
Dywidenda	-	-	-6 383	-6 383	-189	-6 572
Podwyższenie kapitału jednostki zależnej	-	-	-	-	223	223
Zmiany w kapitale własnym	-	-1	-21 083	-21 084	95	-20 989
Saldo na dzień 30.09.2023	91 187	6 124	132 001	229 312	3 968	233 280

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:		
Saldo na dzień 01.01.2022	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
Razem całkowite dochody	-	-4	6 427	6 423	-55	6 368
Dywidenda	-	-	-9 119	-9 119	-459	-9 578
Zmiany w kapitale własnym	-	-4	-2 692	-2 696	-514	-3 210
Saldo na dzień 31.12.2022	91 187	6 125	153 084	250 396	3 873	254 269

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 30.09.2022 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
Saldo na dzień 01.01.2022	91 187	6 129	155 776	253 092	4 387	257 479
Zysk netto za okres	-	-	5 187	5 187	-22	5 165
Inne całkowite dochody za okres	-	-5	-	-5	-	-5
Razem całkowite dochody	-	-5	5 187	5 182	-22	5 160
Wypłata dywidendy	-	-	-9 578	-9 578	-	-9 578
Zmiany w kapitale własnym	-	-5	-4 391	-4 396	-22	-4 418
Saldo na dzień 30.09.2022	91 187	6 124	151 385	248 696	4 365	253 061

2.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał 2023	01.01.2023 30.09.2023	III kwartał 2022	01.01.2022 30.09.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/strata brutto	2 208	-13 601	3 311	7 600
Korekty razem	-1 499	-21 060	-17 887	-15 132
Amortyzacja	3 995	12 143	3 187	10 057
Odsetki i dywidendy, netto	321	1 557	-161	-548
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-12	6 262	1 983	2 239
Zmiana stanu należności	-5 907	9 620	-23 533	11 966
Zmiana stanu zapasów	4 908	3 915	6 479	-12 738
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-6 525	-56 030	-8 943	-28 181
Zmiana stanu rezerw	1 459	696	1 994	-241
Inne korekty*	262	777	1 107	2 314
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	709	-34 661	-14 576	-7 532
Podatek dochodowy zapłacony	-21	-7 373	-1 048	-4 889
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	688	-42 034	-15 624	-12 421
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	683	1 274	79	442
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2 498	-6 625	-1 815	-5 609
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	13
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	-	51	429	511
Odsetki otrzymane	-	89	323	930
Splata udzielonych pożyczek	900	1 200	13 484	31 584
Udzielenie pożyczek	-900	-900	-14 000	-34 678
Pozostałe	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 815	-4 911	-1 500	-6 807
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Podwyższenie kapitału spółki zależnej	222	222	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 094	-3 012	-910	-1 758
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	8 226	18 995	8 185	14 231
Splata kredytów/pożyczek	-1 114	-2 340	-4 045	-12 645
Dywidendy wypłacone	-6 386	-6 572	-9 119	-9 576
Odsetki zapłacone	-548	-1 195	-296	-502
Dotacje otrzymane	1 106	1 106	-	1 850
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	412	7 204	-6 185	-8 400
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-715	-39 741	-23 309	-27 628
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	-715	-39 741	-23 309	-27 628
Środki pieniężne na początek okresu	38 509	77 535	58 326	62 645
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	37 794	37 794	35 017	35 017
- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 916	9 916	6 014	6 014

3. KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III 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 1999 r., 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.

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. Nasze kompetencje umożliwiają realizację ogólnopolskich systemów mających na celu poprawę bezpieczeństwa i obronności kraju.



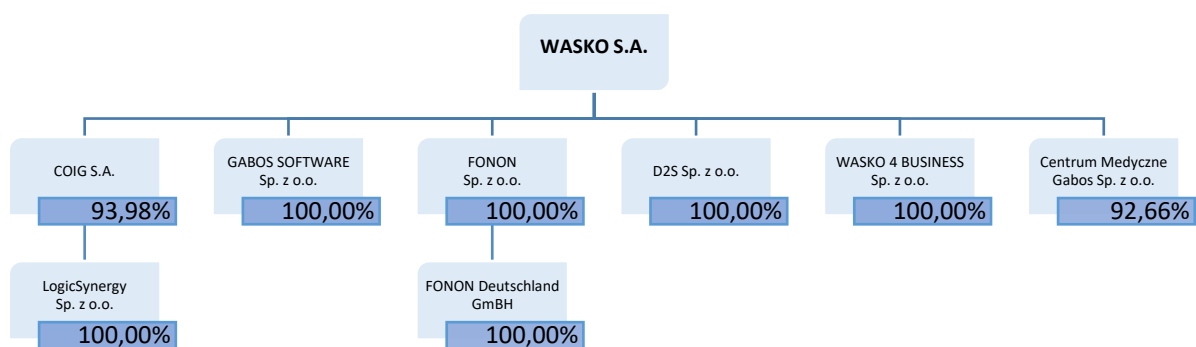
Oddział WASKO S.A. Warszawa, ul. Czackiego

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.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ



COIG S.A. z siedzibą w Katowicach jest dostawcą kompleksowych, dedykowanych rozwiązań informatycznych, wspomagających procesy zarządzania w przedsiębiorstwach o profilu górniczym 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 2022 r. 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 III kwartale 2023 został podniesiony kapitał spółki zależnej Gabos Software o 8,5 mln zł poprzez podniesienie wartości nominalnej udziałów oraz kapitał spółki zależnej Centrum Medyczne Gabos o 3 mln zł, również poprzez podniesienie wartości nominalnej udziałów.

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

Szulc-Efekt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zajmuje się realizacją oraz utrzymywaniem Oficjalnych Internetowych Serwisów Informacyjnych Gmin i Powiatów oraz tworzeniem Biuletynów Informacji Publicznej - BIP. Szulc-Efekt Sp. z o.o. świadczy również usługi związane z wdrażaniem i konsultingiem w zakresie Elektronicznego Obiegu dokumentów w Urzędach i jednostkach samorządowych. Na dzień 30 września 2023 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 rozproszoną infrastrukturą sieciowo – usługową w prosty i intuicyjny sposób. NEDAPS umożliwia graficzne modelowanie dowolnych procesów biznesowych, definiowanie usług realizowanych przez urządzenia sieciowe oraz tworzenie ich konfiguracji.



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, wieloprocessorowe 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

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.

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.

VOYAGER

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, takich jak: systemy bilingowe obsługi abonenta, systemy wykrywania nadużyć telekomunikacyjnych, systemy wspomagania zarządzania, itp.



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 bezpiecznie 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 samodzielny 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 wspomagania 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.



Sprawna obsługa 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 umożliwiającą 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.



TP-Media 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 TP-MEDIA 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 (System Informowania Kierownictwa)
- System Kontroli Realizacji Procesów (WORKFLOW)
- System Raportowanie i analizy on-line - SmartReporting
- Pakiet systemów technicznych do zarządzania majątkiem sieciowym:
- SmartGis
- SCADA
- Modele Hydrauliczne – sieci wodociągowe/kanalizacyjne/ciepłne

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

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.



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.

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 III kwartale 2023 r., to jest w okresie od 1 lipca 2023 roku do 30 września 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 lipca 2023 do 30 września 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 zdolnego 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:

Typ	Okres
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 potęczenia jednostek gospodarczych jest równa ich wartości godziwej na dzień potęczenia. 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 ujemnie 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 wypełnienie 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 ODRO CZONY 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 aktywne 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 przywidzanej 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 przejęcia nad nią kontroli przez Grupę. Przestaje 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 sprawo-zdawczego,
- 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 30 września 2023 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 29 września 2023 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 189/A/NBP/2023, czyli 1 EUR = 4,6356 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 września 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 01 stycznia do 30 września 2023 roku średni kurs wyniósł 4,5796 PLN/EUR.

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

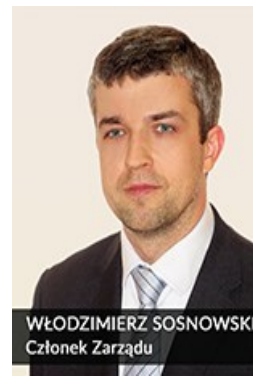
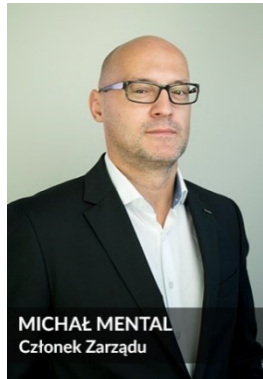
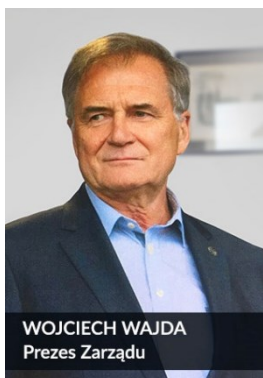
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2022 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 30 grudnia 2022 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 252/A/NBP/2022, czyli 1 EUR = 4,6899 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 września 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 30 września 2022 roku średni kurs wyniósł 4,6880 PLN/EUR.

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

4.1. ZARZĄD WASKO S.A.

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

Nazwisko	Pełniona funkcja
Wojciech Wajda	Prezes Zarządu
Paweł Kuch	Wiceprezes Zarządu
Michał Mental	Członek Zarządu
Tomasz Macalik	Członek Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	Członek Zarządu
Łukasz Mietła	Członek Zarządu



W III kwartale 2023 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu WASKO S.A.

4.2. RADA NADZORCZA

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

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Zygmunt Łukaszczyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Rymuza	Wiceprzewodniczący 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 III 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.

Akcjonariusze	Liczba akcji	% kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
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
Łącznie:	91 187 500	100,0	91 187 500	100,0%

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:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
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 Mietła – 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. Pan Wojciech Wajda posiada również 600 udziałów Centrum Medycznego Gabos Sp. z o.o. co stanowi 7,5% udziału w kapitale zakładowym spółki. 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 sześcioosobowej 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

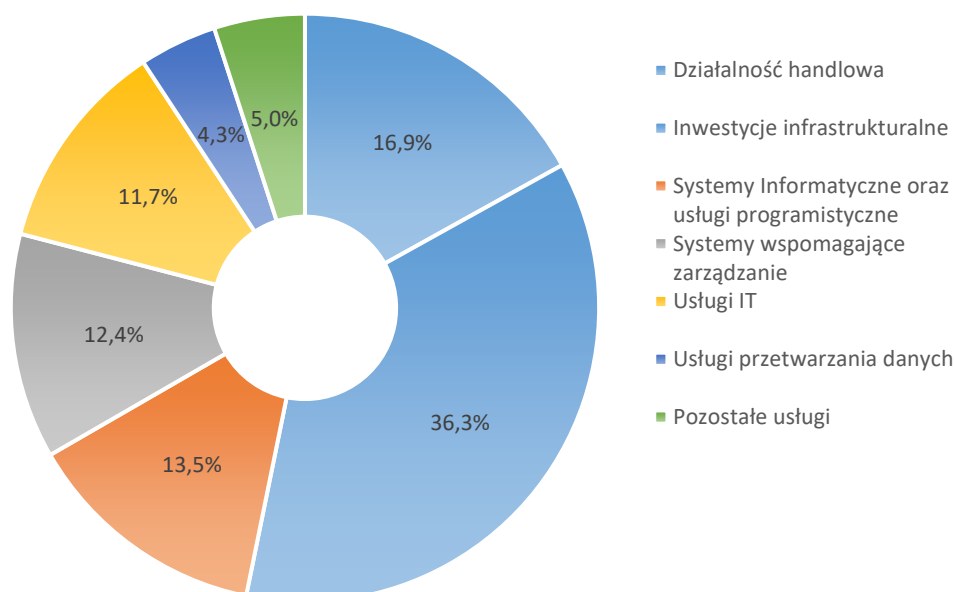
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W III KWARTALE 2023 ROKU

(TYS. Zł)

Wyszczególnienie	01.07.2023 30.09.2023		01.07.2022 30.09.2022	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Działalność handlowa	19,0	16,9%	32,7	21,80%
Inwestycje infrastrukturalne	40,7	36,3%	63,9	42,60%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	15,1	13,5%	29,2	19,50%
Systemy wspomagające zarządzanie	13,9	12,4%	10,0	6,70%
Usługi IT	13,1	11,7%	6,5	4,30%
Usługi przetwarzania danych	4,8	4,3%	3,5	2,30%
Pozostałe usługi	5,6	5,0%	4,2	2,80%
Razem	112,2	100,0%	150,0	100,00%

Wyszczególnienie	01.01.2023 30.09.2023		01.01.2022 30.09.2022	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Działalność handlowa	56,1	18,4%	55,1	14,20%
Inwestycje infrastrukturalne	103,7	34,0%	193,3	49,70%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	44,9	14,7%	63,1	16,20%
Systemy wspomagające zarządzanie	39,8	13,0%	35,5	9,10%
Usługi IT	29,6	9,7%	18,1	4,70%
Usługi przetwarzania danych	13,5	4,4%	10,7	2,80%
Pozostałe usługi	17,6	5,8%	13,0	3,30%
Razem	305,2	100,0%	388,8	100,00%

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



W trzecim kwartale 2023 roku przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły 112,2 mln zł, o 25,2% mniej w III kwartale ubiegłego roku. Narastająco Grupa odnotowała sprzedaż na poziomie 305,2 mln, co oznacza spadek o 21,5%. 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 40,7 mln zł, tj. 36,3% sprzedaży ogółem w porównaniu do 63,9 mln w analogicznym okresie roku 2022. Spadek przychodów w tym segmencie wynika przede wszystkim z zakończenia przez Grupę realizacji podstawowego zakresu prac w ramach projektu GSMR.

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 tym segmencie działalności w trzecim kwartale 2023 roku zanotowano przychody o wartości 15,1 mln zł, co stanowi 13,5% sprzedaży ogółem. Odnotowano spadek przychodów w tym segmencie o 14,1 mln zł w porównaniu z III kwartałem 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 trzecim kwartale 2023 roku przychody w tym segmencie działalności wyniosły 13,9 mln zł, co stanowiło 12,4% przychodów ogółem. W okresie porównawczym przychody były o 3,9 mln zł niższe.

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.

Grupa posiada 14 oddziałów równomiernie rozłożonych geograficznie, znajdujących się we wszystkich dużych miastach w kraju, co daje możliwość wykonania projektów rozbudowanych, obejmujących swoim zasięgiem cały kraj. W ramach omawianego segmentu działalności przychody wyniosły 13,1 mln zł, co stanowiło 11,7% przychodów Grupy. Dla porównania w III kwartale ubiegłego roku sprzedaż w tym segmencie wyniosła 6,5 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 4,8 mln zł, co stanowi 4,3% wartości sprzedaży ogółem. Grupa w segmencie zanotowała wzrost sprzedaży o 1,3 mln zł w porównaniu do wartości sprzedaży w III 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 5,6 mln zł, co stanowi 5,0% sprzedaży ogółem i jest to więcej o 1,4 mln niż w okresie porównywanym.

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 trzecim kwartale 2023 roku osiągnęły poziom 19,0 mln zł, co stanowi 16,9% przychodów ze sprzedaży ogółem. Sprzedaż w omawianym obszarze była w III kwartale 2023 roku o 13,7 mln niższa niż w porównywalnym okresie roku poprzedniego.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W MLN ZŁ

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	III kwartał 2023	01.01.2023 30.09.2023	III kwartał 2022	01.01.2022 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży ogółem	112,3	305,3	150,0	388,8
Koszty własne sprzedaży	97,1	267,0	126,4	334,6
Zysk brutto na sprzedaży	15,2	38,3	23,6	54,3
Zysk/strata na sprzedaży	2,5	-3,9	9,6	14,7
Zysk na działalności operacyjnej	2,2	-13,9	2,8	6,3
Zysk brutto	2,2	-13,6	3,3	7,6
Podatek dochodowy	0,8	1,0	1,1	2,4
Zysk netto	1,4	-14,6	2,2	5,2

W III kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. wypracowała zysk brutto na sprzedaży wynoszący 15,2 mln zł oraz dodatni wynik na sprzedaży wynoszący 2,5 mln zł. Zysk na sprzedaży jest o 7,1 mln niższy niż w porównawczym okresie poprzedniego roku.

Poziom przychodów wyniósł 112,3 mln zł, co oznacza spadek o 37,8 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Spadek wynika głównie z niższych przychodów z działalności handlowej, sprzedaży systemów informatycznych oraz inwestycji infrastrukturalnych. Pomimo niższych przychodów, Grupa w III kwartale 2022 roku osiągnęła dodatni wyniku na każdym poziomie agregacji.

BILANS W MLN ZŁ

Wybrane pozycje bilansu	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa trwałe	175,2	177,4	183,2	161,9
Aktywa obrotowe	241,8	244,3	297,0	260,0
Kapitał własny	233,3	231,7	254,3	253,1
Zobowiązania długoterminowe	43,6	45,7	50,2	27,6
Zobowiązania krótkoterminowe	140,2	144,3	175,8	141,2
Suma bilansowa	417,1	421,7	480,2	421,8

Struktura bilansu na dzień 30 września 2023 roku nie odbiega znacząco od struktury na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego. W porównaniu do dnia 30 czerwca 2023 roku poszczególne pozycje bilansowe nie uległy istotnym zmianom.

W ocenie Zarządu WASKO S.A. struktura bilansu Grupy na dzień 30 września 2023 pozostaje stabilna i nie wykazuje istotnych odchyłeń od wartości prezentowanych na koniec poprzednich okresów sprawozdawczych.

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W MLN ZŁ

Przepływy środków pieniężnych z działalności:	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2022	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022
operacyjnej	0,7	-42,0	-15,7	-12,5
inwestycyjnej	-1,8	-4,9	-1,4	-6,7
finansowej	0,4	7,2	-6,2	-8,4
zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-0,7	-39,7	-23,3	-27,6
Środki pieniężne na koniec okresu	37,8	37,8	35,0	35,0

W trzecim kwartale 2023 roku skonsolidowane przepływy środków pieniężnych były ujemne w i wyniosły – 0,7 mln zł.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej były dodatnie i wyniosły w III kwartale 2023 roku 0,7 mln zł, co jest konsekwencją osiągniętego zysku, powiększonego o wpływ amortyzacji i zmniejszenie stanu zapasów, co zostało skompensowane przez wzrost stanu należności i spadek stanu zobowiązań

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej w III kwartale 2023 roku były ujemne i wyniosły – 1,8 mln zł. Kluczowy wpływ na stan środków miały wydatki w obszarze nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych za kwotę 2,5 mln zł

W III kwartale 2023 roku przepływy z działalności finansowej były dodatnie i wyniosły 0,4 mln zł. Jest to efekt przede wszystkim wpływu środków z tytułu kredytów i pożyczek o wartości 8,2 mln oraz wypłaconej dywidendy wypłaconej dywidendy w kwocie 6,4 mln zł oraz zapłat zobowiązań leasingowych w kwocie 1,1 mln.

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 01.10.2021-30.09.2022),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótko-terminowe),
- wskaźnik ogólnego zadłużenia (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótko-terminowych do pasywów ogółem),
- wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej).

	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022
Rentowność				
Marża brutto	13,53%	12,55%	15,73%	13,95%
Rentowność brutto na działalności handlowej	20,90%	17,05%	21,43%	19,27%
Rentowność operacyjna	1,98%	-4,55%	1,84%	1,62%
Rentowność EBITDA	5,54%	-0,58%	3,97%	4,21%
Rentowność brutto	1,97%	-4,45%	2,21%	1,95%
Rentowność netto	1,24%	-4,79%	1,47%	1,33%
Rentowność kapitałów własnych ROE	-4,39%	-4,39%	6,43%	6,43%
Płynność				
Wskaźnik płynności bieżącej	1,72	1,72	1,84	1,84
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,57	1,57	1,66	1,66
Zadłużenie				
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	44,07%	44,07%	40,01%	40,01%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	80,15%	80,15%	67,87%	67,87%

W III kwartale 2023 r. wskaźniki rentowności Grupy Kapitałowej WASKO uległy nieznacznemu pogorszeniu w stosunku do poziomu odnotowanego w okresie porównywanym. Na uwagę zasługuje wyższy poziom rentowności operacyjnej oraz rentowności EBITDA.

Wskaźniki płynności o wartościach na poziomie przekraczającym 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 III KWARTALE 2023 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM

W dniu 24 lipca 2023r. 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. „Dostawa serwerów stelażowych wraz z wdrożeniem w miejscu wskazanym przez Zamawiającego”. Numer referencyjny: PN/18/23/IATS.

Przedmiotem umowy (dalej „Umowa”) jest:

1. W ramach zamówienia podstawowego:

- 1) dostawa wraz z rozładunkiem 40 szt. serwerów stelażowych wraz z Oprogramowaniem,
- 2) wykonanie i dostarczenie Projektu Technicznego,
- 3) wykonanie Wdrożenia

2. W ramach prawa opcji:

- 1) dostawa wraz z rozładunkiem 40 szt. serwerów stelażowych wraz z Oprogramowaniem,
- 2) wykonanie i dostarczenie Projektu Technicznego,
- 3) wykonanie Wdrożenia

Maksymalne łączne wynagrodzenie za należyte wykonanie przedmiotu Umowy, wynosi 33 067 320,00 zł brutto, w tym wynagrodzenie w ramach prawa opcji wynosi 16 533 660,00 zł brutto.

Termin realizacji Umowy w zakresie:

1. zamówienia podstawowego wynosi do 40 dni roboczych od dnia zawarcia Umowy.
2. prawa opcji wynosi do 45 dni roboczych od dnia wystąpienia przez Zamawiającego zawiadomienia o skorzystaniu z prawa opcji

Wykonawca, w ramach przedmiotu Umowy, udzieli 83 miesięcznej gwarancji od dnia podpisania Protokołu Odbioru Wdrożenia.

W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- w przypadku odstąpienia od Umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy lub odstąpienia od Umowy przez Wykonawcę z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Zamawiającemu przysługuje prawo do naliczenia kary umownej w wysokości 20% wartości przedmiotu Umowy brutto,
- w przypadku zwłoki Wykonawcy w wykonaniu przedmiotu Umowy w zakresie zamówienia podstawowego, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 20.000,00 zł (słownie: dwadzieścia tysięcy złotych) za każdy rozpoczęty Dzień Roboczy zwłoki,
- w przypadku zwłoki Wykonawcy w wykonaniu przedmiotu Umowy, w zakresie prawa opcji, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 20.000,00 zł (słownie: dwadzieścia tysięcy złotych) za każdy rozpoczęty Dzień Roboczy zwłoki,

- w przypadku zwłoki Wykonawcy w usunięciu Awarii, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 2.000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych), za każdy rozpoczęty Dzień Roboczy zwłoki,
- w przypadku zwłoki Wykonawcy w dochowaniu terminu, usunięcia nieprawidłowości w przypadku, gdy Sprzęt nie przejdzie pozytywnie odbioru Wdrożenia, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 20.000,00 zł (słownie: dwadzieścia tysięcy złotych), za każdy rozpoczęty Dzień Roboczy zwłoki,
- w przypadku zwłoki Wykonawcy w zapewnieniu poprawek do Oprogramowania, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 2.000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych), za każdy rozpoczęty dzień, w którym poprawki nie zostały zapewnione,

Kary umowne naliczane są niezależnie od siebie, mogą zostać nałożone przez Zamawiającego za każdy przypadek naruszenia Umowy odrębnie i podlegają kumulacji, z tym zastrzeżeniem, że jeśli to samo działanie lub zaniechanie Wykonawcy wypełnia przesłanki do naliczenia dwóch lub więcej kar umownych wskazanych w Umowie, to Zamawiający naliczy karę wyższą, nie może on jednak nałożyć więcej niż jednej kary za to samo działanie czy zaniechanie.

Łączna odpowiedzialność Wykonawcy z tytułu kar umownych ograniczona jest do 60 % maksymalnej wartości przedmiotu Umowy brutto.

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. „Dostawa serwerów stelażowych wraz z wdrożeniem w miejscu wskazanym przez Zamawiającego”. Numer referencyjny: PN/18/23/IATS, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym 24/2023 z dnia 16.06.2023 r.

INFORMACJA O POSTĘPOWANIU SĄDOWYM

Zarząd WASKO S.A. poinformował o otrzymaniu w dniu 4 sierpnia 2023 r. z Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy nakazu zapłaty wydanego w postępowaniu upominawczym na skutek pozwu wniesionego przez NEXERA Sp. z o.o. w dniu 20 lutego 2023 r. przeciwko WASKO S.A. Nakaz zapłaty dotyczy kar umownych za opóźnienie w realizacji zawartych pomiędzy Stronami umów w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020. Oś Priorytetowa nr 1 „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu”, w łącznej kwocie 8 625 249,18 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 11 stycznia 2023 r. do dnia zapłaty oraz kwoty 207.217,00 złotych tytułem kosztów procesu wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia uprawomocnienia się nakazu zapłaty do dnia zapłaty.

O otrzymaniu noty obciążeniowej Emitent informował w raporcie bieżącym nr 37/2022 z dnia 27 grudnia 2022r. Na podstawie art. 505 Kodeksu postępowania cywilnego, Emitent w terminie dwóch tygodni od dnia doręczenia wniosie sprzeciw od nakazu zapłaty.

W ocenie Emitenta kierowane przez NEXERA Sp. z o.o. roszczenia nie znajdują uzasadnienia w zaistniałym stanie faktycznym i prawnym, w szczególności, że opóźnienia wynikły z przyczyn nieleżących wyłącznie po stronie Emitenta.

Wskazać dodatkowo należy, iż w związku z realizacją ww. umów, Emitent wystąpił do NEXERA Sp. z o.o. z pozwem o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 44.545.433,44 zł, o czym poinformował w raporcie bieżącym nr 35/2022 z dnia 22.12.2022r.

INFORMACJA O ZAWARCIU UMOWY PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ FONON SP. Z O.O.

Zarząd WASKO S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację otrzymaną od spółki zależnej FONON sp. z o.o., o zawarciu umowy w dniu 10.08.2023r. pomiędzy PKP Polskie Linie Kolejowe S. A. z siedzibą w Warszawie (zwany dalej Zamawiającym), a Konsorcjum firm w składzie (zwane dalej Konsorcjum lub Wykonawcą): FONON Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Czackiego 7/9/11 (Lider Konsorcjum), Wielobranżowa Pracownia Projektów Kolejowych Sp. z o.o. z siedzibą w Żorach, przy ul. Boczna 6 (Członek Konsorcjum),

Przedmiotem umowy (dalej „Umowa”) jest :

Opracowanie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego w ramach projektu pn.: „Uzupełnienie sieci kolejowej o połączenie kolejowe Jastrzębia Zdroju z Katowicami” realizowanego w ramach Programu Uzupełnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej – Kolej + do 2029 roku. Wykonanie przedmiotu Umowy, nastąpi w następujących Fazach: Faza I – opracowanie dokumentacji projektowej Faza II (Prawo Opcji) – pełnienie nadzoru autorskiego

Maksymalna łączna wartość przedmiotu zamówienia wynosi 13 161 000,00 zł brutto, w tym:

- 1) wartość zamówienia podstawowego wynosi 11 858 061,00 zł brutto;
- 2) wartość prawa opcji wynosi 1 302 939,00 zł brutto.

Wysokość wynagrodzenia przypadająca na FONON wynosi 9 318 111,00 zł brutto, w tym:

- 1) wartość zamówienia podstawowego wynosi 8 918 361,00 zł brutto;
- 2) wartość prawa opcji wynosi 399 750,00 zł brutto.

Termin realizacji zamówienia podstawowego wynosi 970 dni od daty podpisania umowy. Termin realizacji prawa opcji wynosi 1000 dni od dnia następnego po dniu zawarcia przez Zamawiającego umowy z wykonawcą robót budowlanych do czasu dokonania ostatniego odbioru końcowego.

Konsorcjum udzieli gwarancji na wykonany przedmiot umowy do 2030-04-21.

W umowie przewidziano w szczególności następujące kary umowne:

- w przypadku zwłoki w wykonaniu poszczególnych etapów Fazy I przedmiotu Umowy – w wysokości 0,02% wynagrodzenia netto za dany etap,
- w przypadku odstąpienia przez Zamawiającego od Umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – w wysokości 30% całkowitego wynagrodzenia netto, – łączna suma kar umownych jest ograniczona do 30% całkowitego wynagrodzenia netto.

FONON sp. z o.o. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. O wyborze oferty spółki zależnej FONON Sp. z o.o. o Emitent informował w raporcie bieżącym nr 26/2023 z dnia 22 czerwca 2023 r.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM

W dniu 16 sierpnia 2023r. Zarząd WASKO S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu umowy pomiędzy konsorcjum firm (zwanym dalej Podwykonawcą) w składzie: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach, TELWAY sp. z o.o. – Członek Konsorcjum z siedzibą w Kryspinowie, TRAX elektronik A.Moryc, M.Tomecki, L.Turczyński sp. j. – Członek Konsorcjum z siedzibą w Krakowie, a spółkami 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. SPÓŁK CYWILNA, z siedzibą w Warszawie, w składzie: GÜLERMAK AĞIR SANAYI İNŞAAT VE

TAAHHÜT A.Ş. z siedzibą w Ankarze (Turcja), GÜLERMAK SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie (Polska), MOSTY ŁÓDŹ S.A. z siedzibą w Łodzi (Polska), (zwanej dalej „Wykonawcą”), na realizację przez Podwykonawcę prac polegających na zaprojektowaniu i wykonaniu Systemu Zarządzania Ruchem na drodze S52 Północna Obwodnica Krakowa w ramach inwestycji: „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. (zwanej dalej: „Inwestorem”).

Zakres prac realizowany przez Emitenta w ramach umowy:

- dostawa i instalacja: sygnalizatorów, zapór drogowych, sterowników do sygnalizatorów, kamer rozpoznających tablice rejestracyjne, szaf sieci szkieletowej, konstrukcji dla potrzeb urządzeń telematyki,
- wykonanie integracji Systemu Zarządzania Ruchem z Centrum Zarządzania Tunelem,
- dostawa i instalacja wyposażenia komputerowego Centrum Zarządzania Ruchem,
- zaprojektowanie sieci aktywnej,
- dostawa i instalacja urządzeń LAN.

Wartość przedmiotu umowy wynosi 21.415.380,00 zł netto (słownie: dwadzieścia jeden milionów czterysta piętnaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt złotych 00/100) tj. 26.340.917,40 zł brutto (słownie: dwadzieścia sześć milionów trzysta czterdzieści tysięcy dziewięćset siedemnaście złotych 40/100). Wartość wynagrodzenia przypadająca dla Emitenta wynosi około 47,7% wartości przedmiotu umowy.

Termin zakończenia realizacji prac w zakresie wykonania przedmiotu umowy ustalony został na dzień 30 czerwca 2024r.

Konsorcjum udzieli gwarancji z tytułu rękojmi oraz gwarancji jakości liczonej od dnia odbioru końcowego przedmiotu umowy przez Wykonawcę, która wygaśnie po upływie 5 lat i 30 dni, licząc od dnia odbioru końcowego całej inwestycji, będącej przedmiotem kontraktu pomiędzy Inwestorem a Wykonawcą. W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- 0,014% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki w pierwszych dwóch tygodniach;
- 0,021% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki w trzecim i czwartym tygodniu;
- 0,035% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki w każdym kolejnym tygodniu, począwszy od piątego tygodnia.

Łączna wysokość kar umownych należnych Wykonawcy nie może przekroczyć 14,016% wartości wynagrodzenia brutto Podwykonawcy za wykonanie przedmiotu Umowy. Wykonawca zastrzegł sobie prawo do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych do wysokości poniesionej szkody.

O podpisaniu listu intencyjnego Emitent informował w raporcie bieżącym nr 13/2023 z dnia 28 kwietnia 2023r.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM

Zarząd WASKO S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu umowy w dniu 01 września 2023 pomiędzy konsorcjum firm (Wykonawca) w składzie: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach (44-100) przy ul. Berbeckiego 6, Integrale IT Sp. z o.o – Konsorcjant I z siedzibą w Poznaniu (61-663) przy ul. Winogrody 18a oraz Konsorcjant II – Begolden Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-750), przy ul. Armii Krajowej 133, a Instytutem Meteorologii i Gospodarki Wodnej Państwowym Instytut

Badawczy (Zamawiający), na wykonanie zamówienia p.n: „Wysokowydajne komputery”. Numer referencyjny: OVFMP 4A.4.1.

Przedmiotem umowy (dalej „umowa”) jest dostarczenie wysokowydajnych klastrów obliczeniowych do placówek IMiGW w Warszawie i Krakowie, wraz z dostarczeniem instalacji fotowoltaicznych i modernizacją systemów serwerowni (zasilanie w energię elektryczną – w tym zasilacze awaryjne i agregaty rezerwowe, system chłodzenia, system gaszenia).

Maksymalne łączne wynagrodzenie Wykonawcy za należyte wykonanie przedmiotu umowy, wynosi 46 799 995,71 PLN oraz 308 246,61 EUR brutto, z czego na Emitenta przypada 45 560 401,71 PLN oraz 308 246,61 EUR brutto.

Wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane w ratach za wykonanie poszczególnych etapów umowy zgodnie z planem płatności ustalonym przez Zamawiającego.

Termin realizacji Umowy wynosi 48 tygodni od dnia jej podpisania.

Konsorcjum udzieli 60-cio miesięcznej gwarancji liczonej od daty Odbioru Eksploatacyjnego danego podsystemu.

W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

0,05% Ceny Umownej (lub odpowiedniej części Ceny Umownej w odniesieniu do Podsystemu), jeżeli System lub Podsystem nie uzyskał Odbioru Eksploatacyjnego – za każdy dzień opóźnienia.

Maksymalne odszkodowanie umowne (Wartość Maksymalna kar umownych) wynosi 10% Ceny Umownej.

Podpisanie Umowy jest wynikiem wybrania przez Zamawiającego oferty Konsorcjum, jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym według procedur międzynarodowego przetargu konkurencyjnego (ICB) określonych w „Instrukcji Banku Światowego: Zamówienia towarów w ramach pożyczek IBRD oraz kredytów i dotacji IDA realizowane przez Pożyczkobiorców Banku Światowego ze stycznia 2011 r., zmienione w lipcu 2014 r. („Instrukcja Banku Światowego dotycząca zamówień”) na wykonanie zamówienia p.n:

„Wysokowydajne komputery”. Numer referencyjny: OVFMP 4A.4.1., o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 29/2023 z dnia 04 sierpnia 2023r.

INFORMACJA O ZAWARCIU UMOWY PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ FONON SP. Z O.O.

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości informację otrzymaną w dniu 09 października 2023 r. od spółki zależnej FONON sp. z o.o., o zawarciu umowy w dniu 09 października 2023r. pomiędzy PKP Polskie Linie Kolejowe S. A. z siedzibą w Warszawie (zwany dalej Zamawiającym), a Konsorcjum firm w składzie:

FONON Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Czackiego 7/9/11 (Lider Konsorcjum), Wielobranżowa Pracownia Projektów Kolejowych Sp. z o.o. z siedzibą w Żorach, przy ul. Bocznej 6 (Członek Konsorcjum).

Przedmiotem umowy (dalej „Umowa”) jest :

Opracowanie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego w ramach projektu: „Zwiększenie zdolności przepustowej linii kolejowej nr 140 na odc. Katowice Ligota – Orzesze Jaśkowice poprzez budowę drugiego toru i dodatkowych przystanków osobowych” realizowanego w ramach Programu Uzupelnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej – Kolej + do 2029 roku.

Wykonanie przedmiotu Umowy, nastąpi w następujących Fazach:

Faza I – opracowanie dokumentacji projektowej

Faza II (Prawo Opcji) – pełnienie nadzoru autorskiego

Maksymalna łączna wartość przedmiotu zamówienia wynosi 10 450 000,00 zł netto (12 853 500,00 zł brutto) w tym:

1) wartość zamówienia podstawowego wynosi 9 405 000,00 zł netto (11 568 150,00 zł brutto);

2) wartość prawa opcji wynosi 1 045 000,00 zł netto (1 285 350,00 zł brutto).

Wysokość wynagrodzenia przypadająca na FONON wynosi 6 367 500,00 zł netto (7 832 025,00 zł brutto), w tym:

1) wartość zamówienia podstawowego wynosi 6 105 000,00 zł netto (7 509 150,00 zł brutto);

2) wartość prawa opcji wynosi 262 500,00 zł netto (322 875,00 zł brutto).

Termin realizacji zamówienia podstawowego wynosi 1014 dni od daty podpisania umowy.

Termin realizacji prawa opcji wynosi 918 dni od dnia następnego po dniu zawarcia przez Zamawiającego umowy z wykonawcą zamówienia na roboty budowlane do czasu dokonania (ostatniego) odbioru końcowego robót budowlanych. Pomiędzy zamówieniem podstawowym (Faza I), a prawem opcji (Faza II) odbędzie się procedura przetargowa, której zakładany czas trwania to 174 dni.

Konsorcjum udzieli gwarancji na wykonany przedmiot umowy do dnia 02.09.2030r.

W umowie przewidziano w szczególności następujące kary umowne:

0,02% wartości wynagrodzenia netto za dany etap, za każdy dzień zwłoki w wykonaniu poszczególnych etapów Fazy I przedmiotu Umowy,

30% całkowitego wynagrodzenia netto w przypadku odstąpienia przez Zamawiającego od Umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy.

Łączna suma kar umownych jest ograniczona do 30% całkowitego wynagrodzenia netto. Zamawiający może dochodzić odszkodowania przewyższającego wysokość kar umownych na zasadach ogólnych.

FONON sp. z o.o. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

O wyborze oferty spółki zależnej FONON Sp. z o.o. o Emitent informował w raporcie bieżącym nr 33/2023 z dnia 01 września 2023 r.

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

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) poinformowała, iż w dniu 26.10.2023 r. pomiędzy Emitentem i spółkami zależnymi tj. COIG S.A., GABOS SOFTWARE Sp. z o.o., LogicSynergy Sp. z o.o. oraz podmiotem powiązanym 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 stycznia 2024 r. na dotychczasowych warunkach, o których Emitent informował w raporcie bieżącym nr 03/2023. Zawarcie niniejszego aneksu ma na celu ujednoczenie terminów obowiązywania umów zawartych pomiędzy Emitentem a Bankiem.

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

RYZYKO ZWIĄZANE Z INFLACJĄ

Jednym z kluczowych wyzwań w otoczeniu gospodarczym w III kwartale 2023 roku była wciąż utrzymująca się na wysokim poziomie 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.

REALIZACJA KONTRAKTU GSMR – ISTOTNE KWESTIE

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.

Zgodnie z zawartym przez Konsorcjum kontraktem z PKP PLK S.A., w przypadku odstąpienia od Kontraktu z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – Zamawiający jest uprawniony do naliczenia kary umownej w wysokości 30 % Zaakceptowanej Kwoty Kontraktowej tj. ok 790 mln złotych, oraz jej dochodzenia na zasadach odpowiedzialności solidarnej na podstawie art. 445 ust. 2 Ustawy Prawo zamówień publicznych, od wszystkich lub niektórych konsorcjantów. Zamawiający jest równocześnie uprawniony do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego, w przypadku gdy szkoda przewyższa wysokość zastrzeżonych kar umownych.

Jednym z istotnych czynników mogących mieć wpływ na realizację Kontraktu jest informacja przekazana do publicznej wiadomości w dniu 29 września 2022 r. o złożeniu przez jednego z Konsorcjantów - Herkules Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego wraz ze złożeniem wniosku o ogłoszenie upadłości.

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 dniu 11 maja 2023r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie wyraził zgodę zarządcy na odstąpienie od Umowy. 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

Niezależnie od stanu zaawansowania prac wykonywanych przez pozostałych konsorcjantów, wskazać należy że, FONON Sp. z o.o. do dnia 30 września 2023 roku wykonała terminowo i zgodnie z Kontraktem, ponad 94% rurociągu OTK zakresu przypisanego do FONON z uwzględnieniem linii wstrzymanych. Prace dotychczas niewykonane są konsekwencją udokumentowanych:

- Opóźnień po stronie Partnerów Konsorcjum w szczególności Herkules Infrastruktura (HRI), który nie wybudował wież radiokomunikacyjnych OR, a w konsekwencji nie było możliwe wybudowanie przyłączy do ww. obiektów OR.
- Roszczeń względem Zamawiającego, zgłoszonych zgodnie z warunkami Kontraktu. Do głównych kategorii podniesionych przez FONON roszczeń zaliczamy:
- Kolizji z innymi projektami infrastrukturalnymi Zamawiającego, prowadzonymi równoległe do projektu GSMR.
- Nieuregulowanych stanów prawnych nieruchomości położonych na terenach kolejowych będących we władaniu Grupy PKP, przez które ma być prowadzona sieć światłowodowa GSMR, istotnie utrudniający lub uniemożliwiający pozyskania prawa do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane (PDN).
- Problemów wynikających z opóźnień w działaniu podmiotów trzecich, w szczególności: Wody Polskie, Lasy Państwowe, Jednostki Samorządu Terytorialnego.

W oparciu o opinię techniczną wydaną przez niezależny instytut naukowy oraz pozyskaną przez Wykonawcę opinię prawną, Wykonawca wystąpił do Zamawiającego o wypłatę należnego mu wynagrodzenia w kwocie przekraczającej kilkadziesiąt milionów złotych, którego wypłata została wstrzymana przez Zamawiającego na podstawie zapisów Kontraktu, do czasu przeprowadzenia certyfikacji WE oraz uzyskania przez Wykonawcę dopuszczenia UTK.

W dniu 24 maja 2023 roku podpisana została umowa o przeprowadzenie mediacji przed Sądem polubownym przy Prokuraturii Generalnej pomiędzy Zamawiającym, a konsorcjum. W dniu 20 czerwca 2023 spółka zależna Fonon jako członek konsorcjum otrzymała od Zamawiającego pismo z informacją o naliczeniu kar umownych wraz z notą obciążeniową wystawioną na Lidera konsorcjum, łączna wartość noty wyniosła 28,1 mln. W opinii Fonon Sp. z o.o., wystawiona nota obciążeniowa w żaden sposób nie dotyczy zakresu prac realizowanego przez Fonon Sp. z o.o. w ramach Kontraktu ani nie wynika z działań lub zaniechań Fonon Sp. z o.o.

Do dnia podpisania sprawozdania proces mediacji jak również negocjacji bezpośrednich w tym obejmujący uruchomienie płatności dotyczącej „zatrzymanego wynagrodzenia” nie został zakończony, a ich ostateczne ustalenia wpływające na kształt Kontraktu i jego realizację nie są uzgodnione.

Poza wymienionymi wyżej zdarzeniami, w III 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 30 września 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 30 września 2023 roku wyniosła 26,5 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 30 września 2023 roku wyniosło 18,2 mln zł.

ZESTAWIENIE POSIADANYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WASKO LIMITÓW KREDYTOWYCH

Kredyty otrzymane (mln. zł)	Dostępne limity na 30.09.2023	Wykorzystanie na 30.09.2023	Dostępne limity na 31.12.2022	Wykorzystanie na 31.12.2022
Kredyt w rachunku bieżącym	26,5	18,2	34,0	1,1
Razem	26,5	18,2	34,0	1,1

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ PRZEZ GRUPĘ WASKO WG STANU NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych przez Grupę Kapitałową WASKO na dzień 30 września 2023 r. wyniosła 89,8 mln zł. Suma gwarancji ubezpieczeniowych jakie udzieliła Spółka na dzień 30 września 2023 r. wyniosła 33,5 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 SPC-1 (obecnie FONON SP. z o.o.) na podstawie umowy zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (BGK) umowę o udzielenie gwarancji (Umowa), na zabezpieczenie. 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” -

Terminy ważności gwarancji:

a) 61,7 mln w zakresie roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy (w tym z tytułu kar umownych) na żądanie złożone w okresie od dnia wystawienia Gwarancji do dnia 28 grudnia 2023 r. włącznie,

b) 18,5 mln PLN w zakresie roszczeń z tytułu nieusunięcia wad i usterek (w tym z tytułu kar umownych) na żądanie złożone w okresie od dnia 28 czerwca 2023 r. do dnia 15 grudnia 2028 r. włącznie.

O podpisaniu ww. umowy z BGK Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 9/2018 z dnia 26 marca 2018 r.

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

Gwarancje udzielone (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	30.09.2023	Struktura	31.12.2022	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji	118,8	96,3%	114,8	94,1%
Gwarancje przetargowe	0,8	0,7%	4,4	3,6%
Gwarancje płatności	3,7	3,0%	2,8	2,3%
Razem	123,3	100,0%	122,0	100,0%

Na dzień 30.09.2023 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych z tytułu poręczeń.

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO GWARANCJI I PORĘCZEŃ WG STANU NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych na rzecz Grupy Kapitałowej WASKO S.A. wyniosła 4,7 mln zł. Dodatkowo na rzecz Spółki zostały udzielone gwarancje ubezpieczeniowe w wysokości 1,5 mln zł. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

Gwarancje udzielone na rzecz

GK WASKO S.A.	30.09.2023	Struktura	31.12.2022	Struktura
(wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)				
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	6,2	100,00%	10,6	94,71%
Gwarancje płatności	0,0	0,00%	0,6	5,29%
Razem	6,2	100,00%	11,2	100,00%

Na dzień 30.09.2023 r. nie wystąpiły należności warunkowe z tytułu poręczeń.

POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ I NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

Pożyczki udzielone przez Grupę WASKO (mln zł)	30.09.2023	31.12.2022
Pożyczki długoterminowe	1,1	0,0
w tym dla podmiotów powiązanych	1,1	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	2,2	3,4
w tym dla podmiotów powiązanych	2,2	3,4
Razem	3,3	3,4

Pożyczki udzielone dla Grupy WASKO (mln. zł)	30.09.2023	31.12.2022
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,2
w tym od podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	0,9	2,5
w tym od podmiotów powiązanych	0,9	1,1
Razem	0,9	2,7

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 trzecim 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 trzecim kwartale 2023 roku nie dokonano odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. W trzecim kwartale 2023 roku wartość odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów wyniosła 255 tys. zł, natomiast łączna wartość odwrócenia takich odpisów wyniosła 162 tys. zł. Oznacza to, iż w efekcie wyceny wyżej opisanych aktywów kwota 93 tys. zł została ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zmniejszenie wyniku finansowego.

11.3 INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

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

Rezerwy (mln. zł)	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 lipca 2023 roku	4,2	0,9	8,9	14,00
Utworzenie rezerw	2,3	-	1,1	3,4
Wykorzystanie	1,9	-	-	1,9
Rozwiązanie	-	-	-	-
Stan na dzień 30 września 2023 roku	4,6	0,9	10	15,5

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 30.09.2023 r.

(mln zł)	30.09.2023	31.12.2022
Rezerwa na podatek odroczony	-	-
Aktywo na podatek odroczony	9,5	4,3

12. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH

W III 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,
- założenia do budżetu na rok 2024.

Czynniki wewnętrzne:

- realizacja kontraktów długoterminowych, które Grupa pozyskała w okresie objętym sprawozdaniem,
- 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 ZMIENIĆ PROPORCJE AKCJI I UDZIAŁÓW SPÓŁEK Z GRUPY KAPITAŁOWEJ POSIADANYCH PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY I UDZIAŁOWCÓW

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

15.4 WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W III 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 III 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 III 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 III kwartał 2023 r.

15.8 INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W III kwartale 2023 roku jednostka dominująca dokonała wypłaty dywidendy za rok 2022 o wartości 6,38 mln zł.

15.9 OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W III kwartale 2023 roku WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązanymi, 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 III 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 GK WASKO

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 dniu 4 sierpnia 2023 r. Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy nakaz zapłaty wydany w postępowaniu upominawczym na skutek pozwu wniesionego przez NEXERA Sp. z o.o. w dniu 20 lutego 2023 r. przeciwko WASKO S.A. Nakaz zapłaty dotyczy kar umownych za opóźnienie w realizacji zawartych pomiędzy Stronami umów w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020. Oś Priorytetowa nr 1 „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu”, w łącznej kwocie 8 625 249,18 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 11 stycznia 2023 r. do dnia zapłaty oraz

kwoty 207.217,00 złotych tytułem kosztów procesu wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia uprawomocnienia się nakazu zapłaty do dnia zapłaty.

O otrzymaniu noty obciążeniowej Emitent informował w raporcie bieżącym nr 37/2022 z dnia 27 grudnia 2022r. Na podstawie art. 505 Kodeksu postępowania cywilnego, Emitent w dniu 18 sierpnia 2023 roku wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty.

W ocenie Emitenta kierowane przez NEXERA Sp. z o.o. roszczenia nie znajdują uzasadnienia w zaistniałym stanie faktycznym i prawnym, w szczególności, że opóźnienia wynikły z przyczyn nieleżących wyłącznie po stronie Emitenta. W dniu 18 sierpnia 2023 roku Spółka wniósła sprzeciw od nakazu zapłaty. Spółka nie wykazała w sprawozdaniu finansowym należności ani zobowiązań dotyczących sporu, nie również wzięła rezerw.

Wskazać dodatkowo należy, iż w związku z realizacją ww. umów, Emitent wystąpił do NEXERA Sp. z o.o. z pozwem o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 44.545.433,44 zł, o czym poinformował w raporcie bieżącym nr 35/2022 z dnia 22.12.2022r

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

16.1 BILANS

AKTYWA	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	194 486	199 499	181 885	177 088
Rzeczowe aktywa trwałe	74 273	76 899	51 603	53 052
Wartość firmy	3 500	3 500	3 900	3 900
Wartości niematerialne	2 850	7 466	12 688	17 053
Nieruchomości inwestycyjne	18 550	18 880	5 874	6 054
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	78 937	81 263	97 875	86 509
Długoterminowe aktywa finansowe	490	190	194	194
Należności długoterminowe	3 487	5 136	4 106	7 121
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 399	6 165	5 645	3 205
Aktywa obrotowe	191 739	195 896	180 165	201 871
Zapasy	13 464	24 046	25 139	12 230
Należności handlowe oraz pozostałe należności	122 662	115 242	97 830	135 237
Aktywa z tytułu umów z klientami	40 077	27 097	38 869	31 119
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	532
Pozostałe aktywa finansowe	10 204	13 338	15 152	13 631
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 332	16 173	3 175	9 122
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	191 739	195 896	180 165	201 871
Aktywa razem	386 225	395 395	362 050	378 959
PASYWA				
Kapitał własny	201 319	211 333	216 582	207 074
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	6 129	6 129	6 129	6 129
Zyski zatrzymane	104 003	114 017	119 266	109 758
Zobowiązania razem	184 906	184 062	145 468	171 885
Zobowiązania Długoterminowe	37 300	42 070	20 532	24 644
Rezerwy	1 549	2 439	1 583	1 574
Pozostałe zobowiązania finansowe	27 224	28 949	4 820	4 504
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	8 527	10 682	14 129	18 566
Zobowiązania krótkoterminowe	147 606	141 992	124 936	147 241
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	67 301	101 499	64 777	93 261
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	36 097	17 455	28 571	15 850
Kredyty i pożyczki	33 223	10 000	16 394	25 000
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 423	2 360	658	930
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	2 390	3 630	3 934	-
Rezerwy	6 172	7 048	10 602	12 200
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	147 606	141 992	124 936	147 241
Pasywa razem	386 225	395 395	362 050	378 959

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022	31.12.2021
Wartość księgową	201 319	211 333	216 582	207 074
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	2,21	2,32	2,38	2,27

16.2 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży ogółem	68 936	224 810	109 844	266 412
Sprzedaż produktów	55 406	174 668	79 136	213 723
Sprzedaży towarów i materiałów	13 530	50 142	30 708	52 689
Koszty własny sprzedaży	58 168	193 378	93 784	225 616
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	45 995	150 401	69 999	183 126
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 173	42 977	23 785	42 490
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10 768	31 432	16 060	40 796
Pozostałe przychody operacyjne	4 294	891	-144	155
Koszty sprzedaży	3 634	12 907	4 183	11 724
Koszty ogólnego zarządu	2 964	10 213	4 012	11 425
Pozostałe koszty operacyjne	689	3 826	2 343	4 146
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7 775	5 377	5 378	13 656
Przychody finansowe	517	6 020	884	8 594
Koszty finansowe	5 574	15 985	342	865
Zysk (strata) brutto	2 718	-4 588	5 920	21 385
Podatek dochodowy	-22	-957	1 153	2 759
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 740	-3 631	4 767	18 626
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 740	-3 631	4 767	18 626
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,03	-0,04	0,05	0,20
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,03	-0,04	0,05	0,20

16.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 30.09.2023r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
Na dzień 01.01.2023	91 187	6 129	114 017	211 333
Zysk netto za okres	-	-	-3 631	-3 631
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
Razem całkowite dochody za okres	-	-	-3 631	-3 631
Wypłata dywidendy	-	-	-6 383	-6 383
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-10 014	-10 014
Na dzień 30.09.2023	91 187	6 129	104 003	201 319

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

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
Na dzień 01.01.2022	91 187	6 129	109 758	207 074
Zysk netto za okres	-	-	13 378	13 378
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
Razem całkowite dochody za okres	-	-	13 378	13 378
Wypłata dywidendy	-	-	-9 119	-9 119
Zmiany w kapitale własnym	-	-	4 259	4 259
Na dzień 31.12.2022	91 187	6 129	114 017	211 333

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 30.09.2022r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
Na dzień 01.01.2022	91 187	6 129	109 758	207 074
Zysk netto za okres	-	-	18 626	18 626
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
Razem całkowite dochody za okres	-	-	18 626	18 626
Wypłata dywidendy	-	-	-9 119	-9 119
Zmiany w kapitale własnym	-	-	9 507	9 507
Na dzień 30.09.2022	91 187	6 129	119 265	216 581

16.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał 2023	01.01.2023 30.09.2023	III kwartał 2022	01.01.2022 30.09.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/strata brutto	2 718	-4 588	5 920	21 385
Korekty razem	2 341	993	-1 617	-421
Amortyzacja	1 787	5 433	1 302	4 089
Odsetki i dywidendy, netto	444	-1365	202	-6 783
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	4 920	15498	2 030	2 237
Zmiana stanu należności	2 361	-15 689	-7 074	32 673
Zmiana stanu zapasów	2 466	10 582	6 265	-12 909
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-9 960	-12 096	-5 489	-20 196
Zmiana stanu rezerw	190	-1767	302	-1 590
Pozostałe	133	397	845	2 058
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	5 059	-3 595	4 303	20 964
Podatek dochodowy zapłacony	-1 132	-6 518	-353	-732
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 927	-10 113	3 950	20 232
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	182	477	5	207
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-883	-2 462	-845	-1 658
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	13
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-3 276	-	-
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	-9 302	-11 302	-	-11 366
Dywidendy otrzymane	-	2 944	-	7 176
Odsetki otrzymane	267	350	77	291
Splata udzielonych pożyczek	4 100	4 520	1 284	11 934
Udzielenie pożyczek	-2 150	-5 400	-9 420	-13 328
Pozostałe	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 786	-14 149	-8 899	-6 731
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-584	-1 823	-319	-906
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	12 180	22 476	8 932	11 653
Splata kredytów i pożyczek	-	-	-3 105	-20 826
Dywidendy wypłacone	-6 383	-6 383	-9 119	-9 119
Odsetki zapłacone	-509	-1 029	-110	-250
Dotacje otrzymane	180	180	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	4 884	13 421	-3 721	-19 448
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	1 025	-10 841	-8 670	-5 947
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 025	-10 841	-8 670	-5 947
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	4 307	16 173	11 845	9 122
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 332	5 332	3 175	3 175
- o ograniczonej możliwości dysponowania	667	667	1 815	1 815