

WASKO[®]

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO
ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU

SPIS TREŚCI

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

7. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W I KWARTALE ROKU 2023.....	31
8. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W I KWARTALE 2023 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU.....	33
9. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	38
10. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, UDZIELONYCH POŻYCZKACH, UDZIELONYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH ORAZ O INNYCH AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH	38
11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH.....	40
11.1 Informacja o Odpisach Aktualizujących Wartość Zapasów do Wartości Netto Możliwej do Uzyskania i Odwróceniu Odpisów Tego Typu	40
11.2 Informacja o Odpisach Aktualizujących z Tytułu Utraty Wartości Aktywów Finansowych, Rzeczowych Aktywów Trwałych, Wartości Niematerialnych i Prawnych lub Innych Aktywów oraz Odwróceniu Takich Odpisów	41
11.3 Informacje o Utworzeniu, Zwiększeniu, Wykorzystaniu i Rozwiązaniu Rezerw	41
11.4 Informacje o Rezerwach i Aktywach z Tytułu Odroczonego Podatku Dochodowego	41
12. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH	41
13. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY	42
14. OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	42
15. POZOSTAŁE INFORMACJE	43
15.1 Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów spółek z Grupy Kapitałowej posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców.....	43
15.2 Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółek Grupy lub wykonywania prawa głosu z tych akcji.....	43
15.3 Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowym i instrumentami pochodnymi	43
15.4 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	43
15.5 Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	43
15.6 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	43
15.7 Informacja o realizacji prognoz wyników	43
15.8 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	43
15.9 Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi	44
15.10 Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwami Grupy	44
15.11 Informacja o postępowaniach przeciwko Spółkom Grupy	44
16. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU.....	45
16.1 Bilans	45
16.2 Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	46
16.3 Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym	47
16.4 Rachunek Przepływów Pieniężnych	48

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	I kwartał 2024	I kwartał 2023	I kwartał 2024	I kwartał 2023
	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży	87 428	112 505	20 233	23 935
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-239	-3 707	-55	-789
Zysk (strata) brutto	363	-3 376	84	-718
Zysk (strata) netto	293	-4 015	68	-854
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	259	-4 069	60	-866
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-25 682	-8 838	-5 943	-1 880
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 134	-1 708	-494	-363
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 541	-1 245	-357	-265
Przepływy pieniężne netto razem	-29 357	-11 791	-6 794	-2 508
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa razem	436 019	479 989	101 379	110 393
Zobowiązania długoterminowe	48 743	50 052	11 333	11 511
Zobowiązania krótkoterminowe	139 711	182 669	32 484	42 012
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	243 398	243 134	56 592	55 919
Kapitał podstawowy (akcyjny)	91 187	91 187	21 202	20 972
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,00	-0,01	0,00	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 4,3211 za okres od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 oraz 4,7005 za okres od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023.
- Pozycje dotyczące bilansu przeliczono według średniego kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,3009 na dzień 31 marca 2024 oraz 4,3480 na dzień 31 grudnia 2023.

2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU

2.1 SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe	170 265	170 935	180 478	183 203
Rzeczowe aktywa trwałe	117 170	118 308	124 138	125 514
Wartość firmy	13 807	13 806	18 012	18 012
Wartości niematerialne	15 233	15 275	19 346	20 041
Nieruchomości inwestycyjne	8 354	8 380	8 540	8 571
Długoterminowe aktywa finansowe	190	190	190	190
Należności długoterminowe	6 567	6 505	5 838	6 576
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 944	8 471	4 414	4 299
Aktywa obrotowe	265 754	309 054	245 418	296 998
Zapasy	13 760	9 741	18 155	24 976
Należności handlowe oraz pozostałe należności	104 944	130 064	120 191	144 937
Aktywa z tytułu umów z klientami	35 789	28 669	35 681	39 987
Należności z tytułu podatku bieżącego	1 620	1 405	1 679	1 661
Pozostałe aktywa finansowe	1 123	1 300	3 969	7 902
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	108 518	137 875	65 743	77 535
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	265 754	309 054	245 418	296 998
Aktywa razem	436 019	479 989	425 896	480 201

PASYWA

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023	31.12.2022
Kapitał własny ogółem	247 565	247 268	250 255	254 269
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	243 397	243 134	246 328	250 396
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	6 148	6 144	6 126	6 125
Zyski zatrzymane	146 062	145 803	149 015	153 084
Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	4 168	4 134	3 927	3 873
Zobowiązania razem	188 454	232 721	175 641	225 932
Zobowiązania długoterminowe	48 743	50 052	51 417	53 552
Rezerwy	4 114	4 233	2 566	3 501
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	175	231
Pozostałe zobowiązania finansowe	30 300	30 811	33 337	34 211
Pozostałe zobowiązania	9 711	9 758	12 220	12 216
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 618	5 250	3 119	3 393
Zobowiązania krótkoterminowe	139 711	182 669	124 224	172 380
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	75 551	115 696	84 629	125 546
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	44 704	43 852	19 594	25 333
Oprocentowane kredyty i pożyczki	1 193	1 630	2 522	2 457
Zobowiązania leasingowe	3 528	3 355	3 625	3 580
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	357	4 395	2 931	4 155
Rezerwy	14 378	13 741	10 923	11 309
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	139 711	182 669	124 224	172 380
Pasywa razem	436 019	479 989	425 896	480 201
Wartość księgowa	247 565	247 268	250 255	254 269
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,71	2,71	2,74	2,79

2.2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży ogółem	87 428	112 505
Sprzedaż produktów	75 510	97 993
Sprzedaży towarów i materiałów	11 918	14 512
Koszty własny sprzedaży	73 447	102 085
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	62 867	88 193
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 580	13 892
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	13 981	10 420
Pozostałe przychody operacyjne	1 454	1 541
Koszty sprzedaży	7 348	6 493
Koszty ogólnego zarządu	7 324	7 352
Pozostałe koszty operacyjne	1 002	1 823
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-239	-3 707
Przychody finansowe	1018	811
Koszty finansowe	416	480
Zysk (strata) brutto	363	-3 376
Podatek dochodowy	70	639
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	293	-4 015
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	293	-4 015
w tym przypisany:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	259	-4 069
Akcjonariuszom niekontrolującym	34	54
Zysk netto	293	-4 015
Inne całkowite dochody netto	4	1
Całkowity dochód za okres	297	-4 014
w tym przypisany:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	263	-4 068
Akcjonariuszom niekontrolującym	34	54
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)		
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,00	-0,04
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,00	-0,04

2.3 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.03.2024 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 01.01.2024	91 187	6 144	145 803	243 134	4 134	247 268
Zysk netto za okres	-	-	259	259	34	293
Inne całkowite dochody za okres	-	4	-	4	-	4
Razem całkowite dochody	-	4	259	263	34	297
Dywidenda	-	-	-	-	-	-
Zmiany kapitału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym	-	4	259	263	34	297
Saldo na dzień 31.03.2024	91 187	6 148	146 062	243 397	4 168	247 565

za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 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	-	-	-897	-897	227	-670
Inne całkowite dochody za okres	-	19	-	19	-	19
Razem całkowite dochody	-	19	-897	-878	227	-651
Dywidenda	-	-	-6 384	-6 384	-188	-6 572
Zmiany kapitału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	222	222
Zmiany w kapitale własnym	-	19	-7 281	-7 262	261	-7 001
Saldo na dzień 31.12.2023	91 187	6 144	145 803	243 134	4 134	247 268

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

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

2.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/strata brutto	363	-3 376
Korekty razem	-21 248	-3 467
Amortyzacja	3 862	4 070
Odsetki i dywidendy, netto	259	984
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-95	-755
Zmiana stanu należności	17 937	32 853
Zmiana stanu zapasów	-4 019	6 821
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-39 971	-46 925
Zmiana stanu rezerw	519	-1 321
Pozostałe	260	806
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-20 885	-6 843
Podatek dochodowy zapłacony	-4 797	-1 995
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-25 682	-8 838
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	-	
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	148	375
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2 481	-2 300
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	199	-
Odsetki otrzymane	-	67
Splata udzielonych pożyczek	-	150
Pozostałe	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 134	-1 708
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-821	-922
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	-	1 123
Splata kredytów/pożyczek	-456	-1 126
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-
Odsetki zapłacone	-264	-320
Dotacje otrzymane	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 541	-1 245
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-29 357	-11 791
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-29 357	-11 792
Środki pieniężne na początek okresu	137 875	77 535
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	108 518	65 743
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 445	5 411

3. KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU

3.1 PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

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



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

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

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

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

Jako autoryzowany partner największych światowych producentów sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego oraz oprogramowania, WASKO S.A. dostarcza swoim klientom rozwiązania wykorzystujące stabilne i nowoczesne technologie informatyczne. Jest jednocześnie jednym z wiodących krajowych dostawców usług serwisowych. Działalność Spółki obejmuje również projektowanie systemów automatyki przemysłowej oraz montaż aparatury kontrolno – pomiarowej i teletransmisyjnej. WASKO S.A. realizuje usługi w zakresie budowy zintegrowanych systemów zarządzania transportem miejskim oraz budowy sieci szerokopasmowych.

Grupa Kapitałowa WASKO zatrudnia blisko 1.300 pracowników, z czego większość to osoby z wyższym wykształceniem, posiadające certyfikaty dokumentujące wysokie kwalifikacje zawodowe.

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

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

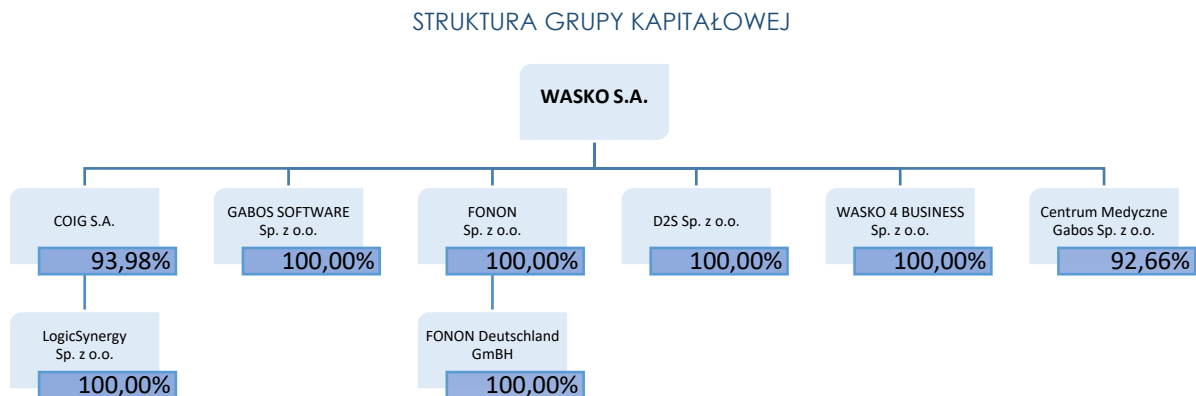


Oddział WASKO S.A. Warszawa, ul. Czackiego

3.2 INFORMACJA O JEDNOSTKACH OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

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

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



COIG S.A. z siedzibą w Katowicach jest dostawcą kompleksowych, dedykowanych rozwiązań informatycznych, wspomagających procesy zarządzania w przedsiębiorstwach o profilu 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 2022r. Celem utworzenia firmy jest zaoferowanie usług tożsamyh z usługami Fonon Sp. z o.o. na rynku niemieckim. Usługi te będą kierowane do operatorów telekomunikacyjnych oraz do operatorów sieci kolejowych.

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

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

ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

W I kwartale 2024 roku w składzie Grupy Kapitałowej WASKO nie zaszły żadne zmiany.

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

Szulc-Efekt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Na dzień 31 marca 2024 r. WASKO S.A. nie wywierała znaczącego wpływu na Spółkę Szulc-Efekt Sp. z o.o., w związku z powyższym udziały te zostały zaprezentowane jako aktywa dostępne do sprzedaży i w taki sposób są traktowane przez Zarząd WASKO S.A.

3.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

Do kluczowych produktów oraz usług oferowanych przez GRUPĘ należy zaliczyć:

SYZAR

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

NEDAPS

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

DATA CENTER

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

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

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



Wide Medical Solution

Podstawowe zalety:

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



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



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



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



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



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



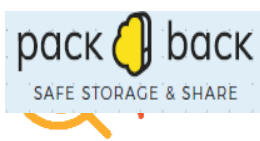
Informatyczny system mediacji i kolekcji danych automatyzujący procesy transmisji, przetwarzania i gromadzenia danych rejestrowanych przez elementy sieci telekomunikacyjnej (rekordy bilingowe dla abonentów, rekordy bilingowe dla wiązek i łączy, rekordy z ruchu IP, dane licznikowe oraz dane z pomiarów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



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



Zintegrowany system 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.



Sprawną 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 umożliwiający użytkownikowi szybkie i łatwe zdefiniowanie i uruchomienie serwisu internetowego.

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



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

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

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



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



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

Integracja IT – Konsulting, wdrożenia, opieka techniczna

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

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

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

3.4 ZAKRES PREZENTOWANEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W prezentowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiono dane z działalności WASKO S.A. oraz spółek z Grupy Kapitałowej WASKO w I kwartale 2024 r., to jest w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku wraz z porównywalnymi danymi finansowymi za ten sam okres roku 2023.

3.5 METODY SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

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

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

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

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

3.6 ZASADY PREZENTACJI I PRZELICZENIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku oraz zawiera porównywalne dane finansowe za ten sam okres w 2024 roku.

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

3.7.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

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

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

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

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 połączenia

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

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest ograniczony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania 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 wypetnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

3.7.10 ODPRawy EMERYTALNE

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

3.7.11 KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny obejmuje między innymi:

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

3.7.12 ODROczony PODATEK DOCHODOWY

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

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

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

3.7.13 ROZPOZNAWANIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

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

3.7.14 METODY KONSOLIDACJI JEDNOSTEK

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

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

3.7.15 INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

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

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

3.7.16 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

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

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

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

3.7.17 AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

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

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

3.7.18 USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Ustalenie wyniku finansowego nastąpiło przy zastosowaniu następujących zasad rachunkowości:

- zasady memoriału, tj. ujęcia
- w księgach rachunkowych oraz
- w sprawozdaniu finansowym ogółu operacji dotyczących danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały opłacone na dzień bilansowy,
- zasady współmierności kosztów, zgodnie z którą wynik ustalony jest poprzez przychody i koszty dotyczące okresu 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 31 marca 2024 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 29 marca 2024 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 064/A/NBP/2024, czyli 1 EUR = 4,3009 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku średni kurs wyniósł 4,3211 PLN/EUR.

Porównywalne dane finansowe za rok 2023 przeliczono w analogiczny sposób wykorzystując:

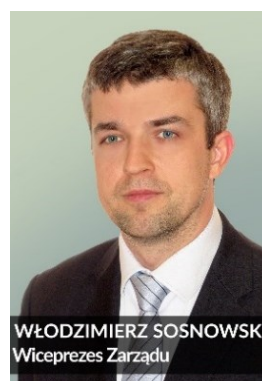
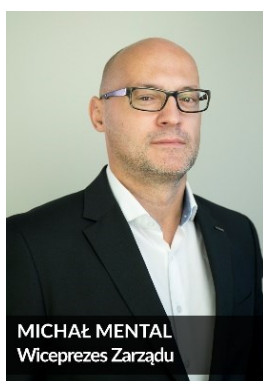
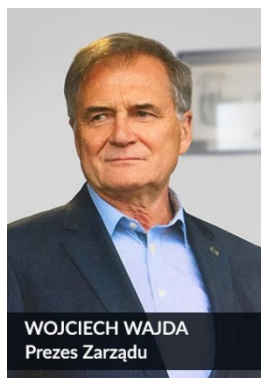
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2023 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2023 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 251/A/NBP/2023, czyli 1 EUR = 4,3480 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku średni kurs wyniósł 4,7005 PLN/EUR.

4. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO W I KWARTALE 2024R.

4.1. ZARZĄD WASKO S.A.

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

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



W I kwartale 2024 roku została podjęta decyzja o wprowadzeniu od dnia 1 marca 2024 następujących zmian w składzie Zarządu WASKO S.A.:

- powierzenie Panu Michałowi Mentalowi pełnjącemu dotychczas funkcję Członka Zarządu Spółki, pełnienie funkcji Wiceprezesa Zarządu
- powierzenie Panu Włodzimierzowi Sosnowskiemu pełnjącemu dotychczas funkcję Członka Zarządu Spółki, pełnienie funkcji Wiceprezesa Zarządu
- powołanie w skład Zarządu WASKO S.A. Pani Katarzyny Maksymowicz do pełnienia funkcji Członka Zarządu WASKO S.A.

4.2. RADA NADZORCZA

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania 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
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej
Bartosz Synowiec	Członek Rady Nadzorczej

W I kwartale 2024 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej WASKO S.A., natomiast w dniu 25 kwietnia 2024 roku Pan Marek Rokicki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej WASKO S.A. ze skutkiem na dzień 30 kwietnia 2024r.

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 – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	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 – Wiceprezes 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 oraz 600 udziałów spółki Centrum Medyczne GABOS Sp. z o.o., co stanowi 7,342% udziału w kapitale zakładowym. Pozostałe osoby Zarządzające WASKO S.A. nie posiadają osobiście ani przez strony trzecie udziałów w podmiotach z Grupy Kapitałowej WASKO.

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

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

6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

W roku 2024 Grupa Kapitałowa WASKO S.A. utrzymuje podział segmentów rynkowych według oferowanych grup produktowych. Grupa identyfikuje następujące segmenty działalności:

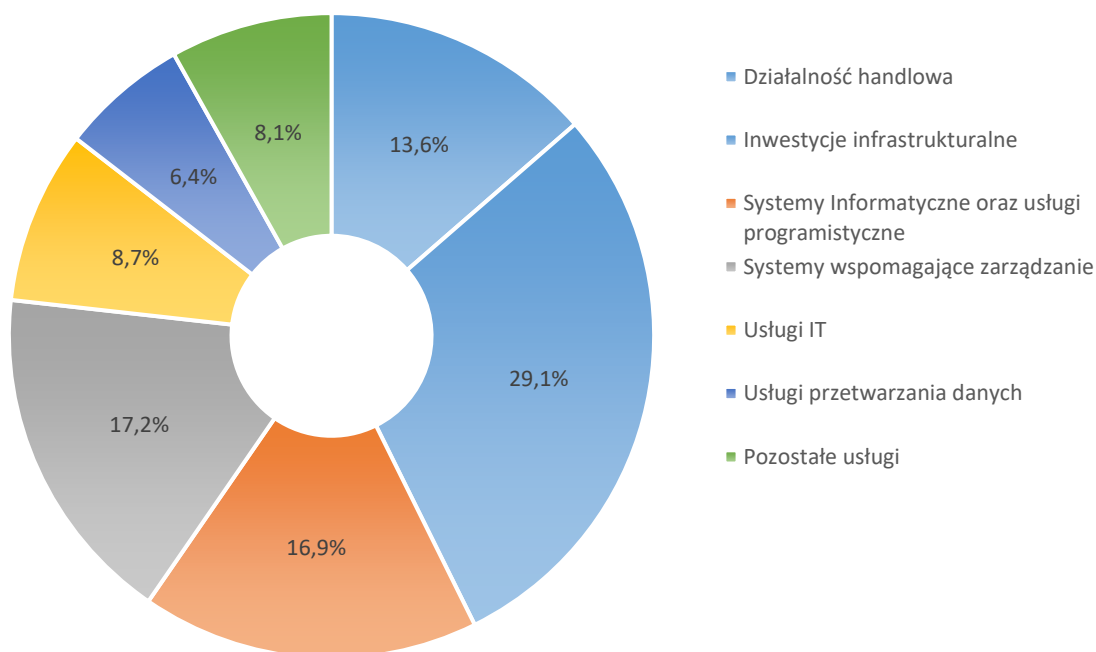
- Inwestycje infrastrukturalne
- Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne
- Usługi IT
- Systemy wspomagające zarządzanie
- Usługi przetwarzania danych
- Działalność handlowa
- Pozostałe usługi

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE 2024 ROKU

(TYS. ZŁ)

Wyszczególnienie	01.01.2024 31.03.2024		01.01.2023 31.03.2023	
	Wartość	Wartość	Wartość	Udział
Działalność handlowa	11,9	13,6%	14,5	12,9%
Inwestycje infrastrukturalne	25,4	29,1%	52,4	46,5%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	14,8	16,9%	14,4	12,8%
Systemy wspomagające zarządzanie	15,0	17,2%	13,3	11,8%
Usługi IT	7,6	8,7%	7,8	6,9%
Usługi przetwarzania danych	5,6	6,4%	4,5	4,0%
Pozostałe usługi	7,1	8,1%	5,7	5,1%
Razem	87,4	100,0%	112,6	100,0%

STRUKTURA SKONSOLIDOWANYCH PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE ROKU 2024



W pierwszym kwartale 2024 roku przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły 87,4 mln zł czyli o 25,2 mln mniej niż w I kwartale roku ubiegłego, co oznacza spadek o 22,4%. Objasnienia dotyczące poszczególnych segmentów działalności zaprezentowano poniżej.

INWESTYCJE INFRASTRUKTURALNE

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

W omawianym okresie przychody ze sprzedaży w ramach tego segmentu to 25,4 mln zł, tj. 29,1% sprzedaży ogółem. Kwota przychodów w tym segmencie jest o 27,0 mln niższa niż w I kwartale 2023 roku.

SYSTEMY INFORMATYCZNE ORAZ USŁUGI PROGRAMISTYCZNE

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

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

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

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

W omawianym segmencie działalności zanotowano przychody o wartości 14,8 mln zł, co stanowi 16,9% sprzedaży ogółem. W pierwszym kwartale 2024 roku odnotowano nieznaczny wzrost przychodów w tym segmencie (o 0,4 mln zł) w porównaniu do pierwszego kwartału roku 2023.

SYSTEMY WSPOMAGAJĄCE ZARZĄDZANIE

Segment działalności o nazwie Systemy wspomagające zarządzanie obejmuje działalność na rynku zintegrowanych systemów zarządzania przedsiębiorstwem oraz obiegu dokumentów i przepływów pracy kierowanych do przedsiębiorstw produkcyjnych, usługowych, administracji publicznej oraz przemysłu wydobywczego. W I kwartale 2024 roku przychody w tym segmencie działalności wyniosły 15,0 mln zł, o 1,7 mln zł więcej niż w okresie porównywanym.

USŁUGI IT

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

Rozproszona struktura firmy obejmująca 14 oddziałów równomiernie rozłożonych geograficznie, znajdujących się we wszystkich dużych miastach w kraju, daje możliwość wykonania projektów rozbudowanych, obejmujących swoim zasięgiem cały kraj. W ramach omawianego segmentu działalności przychody wyniosły 7,6 mln zł. Dla porównania w I kwartale ubiegłego roku sprzedaż w tym segmencie wyniosła 7,8 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 5,6 mln zł, co stanowi 6,4% wartości sprzedaży ogółem. Grupa w segmencie zanotowała wzrost sprzedaży o 1,1 mln zł w porównaniu do wartości osiągniętej w I kwartale 2023 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 7,1 mln zł, co stanowi 8,1% sprzedaży ogółem, przy czym jest to więcej niż w okresie porównywanym o 1,4 mln zł.

DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWA

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

Przychody pochodzące z działalności handlowej w I kwartale 2024 roku osiągnęły poziom 11,9 mln zł, co stanowi 13,6% przychodów ze sprzedaży ogółem. Sprzedaż w omawianym obszarze była w I kwartale 2024 roku o 2,6 mln wyższa niż w porównywalnym okresie roku poprzedniego.

7. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W I KWARTALE ROKU 2024

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W MLN ZŁ

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży ogółem	87,4	112,5
Koszty własne sprzedaży	73,4	102,1
Zysk brutto na sprzedaży	14,0	10,4
Zysk/strata na sprzedaży	-0,7	-3,4
Zysk na działalności operacyjnej	-0,2	-3,7
Zysk brutto	0,4	-3,4
Podatek dochodowy	0,1	0,6
Zysk netto	0,3	-4,0

W I kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. wypracowała przychody ze sprzedaży w wysokości 87,4 mln zł, co oznacza spadek o 25,1 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Spadek wynika głównie z niższych przychodów z działalności w obszarze inwestycji infrastrukturalnych.

Pomimo niższych przychodów, w I kwartale 2024 Grupa wypracowała zysk brutto na sprzedaży wynoszący 14,0 mln zł, jak również zysk netto na poziomie 0,3 mln. Osiągnięte wyniki są wyższe niż w analogicznym okresie 2023 roku, kiedy osiągnięto odpowiednio zysk brutto na sprzedaży na poziomie 22,8 mln oraz stratę netto 4,0 mln zł.

BILANS W MLN ZŁ

Wybrane pozycje bilansu	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe	170,3	170,9	180,5	183,2
Aktywa obrotowe	265,8	309,1	245,4	297
Kapitał własny	247,6	247,3	250,3	254,3
Zobowiązania długoterminowe	48,7	50,1	51,4	53,5
Zobowiązania krótkoterminowe	139,7	182,7	124,2	172,4
Suma bilansowa	436,0	480,0	425,9	480,2

W strukturze bilansu na 31 marca 2024 r. widoczny jest spadek aktywów obrotowych o 43,3 mln zł w porównaniu do stanu na koniec 2023 roku, co jest spowodowane głównie spadkiem poziomu należności handlowych o 25,1 mln zł oraz spadkiem stanu środków pieniężnych o 29,4 mln zł, które zostały częściowo skompensowane wzrostem poziomu aktywów z tytułu umów z klientami (7,1 mln zł). Równolegle do spadku aktywów obrotowych zmniejszył się również poziom zobowiązań krótkoterminowych (o 43,0 mln), głównie na skutek spadku zobowiązań wobec dostawców (o 40,1 mln zł).

W ocenie Zarządu WASKO S.A. struktura bilansu Grupy na dzień 31 marca 2024 pozostaje stabilna i nie wykazuje istotnych odchyleń od wartości prezentowanych na koniec roku 2023.

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W MLN ZŁ

Przepływy środków pieniężnych z działalności:	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
operacyjnej	-25,7	-8,8
inwestycyjnej	-2,1	-1,7
finansowej	-1,5	-1,2
zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-29,4	-11,8
Środki pieniężne na koniec okresu	108,5	65,7

W I kwartale 2024 roku skonsolidowane przepływy środków pieniężnych były ujemne i wyniosły -29,4 mln zł.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły w I kwartale 2024 roku -25,7 mln zł, co jest konsekwencją spadku poziomu zobowiązań (wpływ -40,0 mln zł), korygowanych przez zmianę stanu należności handlowych o 18,0 mln.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej w I kwartale 2024 roku były ujemne i wyniosły - 2,1 mln zł. Kluczowy wpływ na stan środków miały wydatki w obszarze nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych za kwotę - 2,5 mln zł. Dodatni wpływ na przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej miało zbycie aktywów trwałych i wartości niematerialnych oraz aktywów finansowych na łączną kwotę 0,4 mln zł.

W I kwartale 2024 roku przepływy z działalności finansowej były ujemne i wyniosły - 1,5 mln zł. Jest to efekt przede wszystkim spłaconych kredytów i pożyczek, płatności z tytułu leasingu finansowego oraz zapłaconych odsetek.

KLUCZOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

Definicje wskaźników finansowych:

- marża brutto (stosunek zysku brutto na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto na działalności handlowej (stosunek zysku brutto na sprzedaży towarów i materiałów do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów),
- rentowność operacyjna (stosunek zysku operacyjnego do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność EBITDA (stosunek zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto (stosunek zysku brutto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność netto (stosunek zysku netto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność kapitałów własnych ROE (stosunek zannualizowanego zysku netto do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej, obliczanych jako średnia z okresu 01.04.2023-31.03.2024),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik ogólnego zadłużenia (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do pasywów ogółem),
- wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej).

	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Rentowność		
Marża brutto	15,99%	9,26%
Rentowność brutto na działalności handlowej	11,23%	4,27%
Rentowność operacyjna	-0,27%	-3,29%
Rentowność EBITDA	4,14%	0,32%
Rentowność brutto	0,42%	-3,00%
Rentowność netto	0,34%	-3,57%
Rentowność kapitałów własnych ROE	1,47%	1,51%
Płynność		
Wskaźnik płynności bieżącej	1,90	1,93
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,80	1,78
Zadłużenie		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	43,22%	41,24%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	76,12%	70,18%

Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za I kwartał 2024 r. wykazuje poprawę rentowności działalności w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, z wyjątkiem rentowności kapitałów własnych, która zanotowała nieznaczny spadek.

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

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

8. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W I KWARTALE 2024 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU

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

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) poinformował, że w dniu 30.01.2024r. pomiędzy Emitentem i spółkami zależnymi tj. COIG S.A., Logic Synergy Sp. z o.o. oraz podmiotem powiązanim 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 2025r. utrzymując dotychczasową kwotę odnawialnego Limitu Kredytowego w kwocie 29.500.000,00 zł, słownie: dwadzieścia dziewięć milionów pięćset tysięcy złotych 00/100 w okresie od dnia 01.02.2024r. do dnia 31.01.2025r.

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

COIG S.A. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 3.000.000,00 zł, słownie: trzy miliony złotych 00/100 do wykorzystania na kredyt w rachunku bieżącym, gwarancje, promesy bankowe oraz akredytywy,

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

Zgodnie z Umową Kredyty Obrotowe w Rachunku Bankowym są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej ustalonej przez Bank w stosunku rocznym w oparciu o stawkę WIBOR dla 1 miesięcznych depozytów międzybankowych powiększoną o marżę Banku. Strony utrzymały zabezpieczenie wiarytelności Banku wynikających z postanowień Umowy Wieloproduktowej w następujących formach:

- zastaw rejestrowy na zapasach,
- cesja wiarytelności z tytułu realizacji wskazanych kontraktów,
- weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi,
- hipoteki umowne ustanowione na trzech nieruchomościach stanowiących własność Emitenta.

Strony umowy odpowiadają solidarnie za zobowiązania wynikające z Umowy Wieloproduktowej. Zawarcie przez Emitenta Umowy wieloproduktowej ma na celu utrzymanie odpowiednich do skali działalności Grupy Kapitałowej limitów na bankowe produkty gwarancyjne.

INFORMACJA O PODPISANIU Z BANKIEM ING BANK ŚLĄSKI S.A. ANEKSU DO UMOWY O KREDYT ZŁOTOWY W RACHUNKU BANKOWYM

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) poinformował, że w dniu 31.01.2024r. pomiędzy Emitentem, a ING Bankiem Śląskim S.A. (Bank) z siedzibą w Katowicach został zawarty aneks do Umowy o kredyt złotowy w rachunku bankowym. Na mocy aneksu Bank przedłużył Umowę do dnia 31 stycznia 2025r. utrzymując dotychczasową kwotę Kredytu Obrotowego w Rachunku Bankowym na poziomie 10.000.000,00 zł, słownie: dziesięć milionów złotych 00/100 w okresie od dnia 01.02.2024r. do dnia 31.01.2025r.

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

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

- weksel in blanco z deklaracją wekslową
- gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w wysokości 80% wartości udzielonego kredytu.

Zawarcie przez Emitenta Umowy kredytowej ma na celu utrzymanie odpowiednich do skali działalności Grupy Kapitałowej limitów kredytowych.

O podpisaniu Umowy Emitent informował w raporcie bieżącym nr 3/2023 z dnia 30.01.2023r.

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

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazuje do publicznej wiadomości informację otrzymaną w dniu 03 kwietnia 2024 r. od spółki zależnej COIG S.A. o zawarciu w dniu 03.04.2024r. z Węgłokoks Kraj S.A. (Zamawiający) umowy serwisowej na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Świadczenie usług serwisu i rozwoju obecnie wykorzystywanego oprogramowania klasy ERP wspomagającego zarządzanie przedsiębiorstwem dla Węgłokoks Kraj S.A. o nazwie handlowej SZYK wraz z udostępnieniem platformy obliczeniowej w Data Center na okres 36 miesięcy” (Umowa), numer postępowania PRZZ/3698.

Przedmiotem Umowy jest wsparcie serwisowe aktualnie eksploatowanego systemu informatycznego SZYK2 wspomagającego zarządzanie przedsiębiorstwem, w tym usług:

- a) administracji i serwisu oprogramowania;
- b) rozwoju oprogramowania;
- c) dodatkowych usług dla oprogramowania;
- d) udostępnienia zasobów sprzętowo-systemowych Centrum Przetwarzania Danych Wykonawcy;
- e) monitorowania i zarządzania bezpieczeństwem systemów informatycznych;
- f) serwisu urządzeń do ewidencji czasu pracy.

Umowa zawarta została na okres 36 miesięcy, trwający od 01.04.2024 r. do 31.03.2027 r. Wartość Umowy wynosi 12.656.700,00 PLN brutto, tj. 10.290.000,00 PLN netto, w tym:

- a) wartość usług ryczałtowych: 11.180.700,00 PLN brutto tj. 9.090.000,00 PLN netto,
- b) wartość budżetu na usługi rozwoju i dodatkowe: 1.476.000,00 PLN brutto tj. 1.200.000,00 PLN netto.

Zamawiający uprawniony jest do naliczenia Wykonawcy m.in. następujących kar umownych:

- a) za rozwiązanie Umowy przez Zamawiającego z winy Wykonawcy w wysokości 20 % całkowitej ceny brutto Umowy;
- b) za nieprzedłużenie zabezpieczenia należytego wykonania Umowy lub niewniesienia nowego zabezpieczenia przez Wykonawcę, najpóźniej na 7 dni przed upływem terminu ważności dotychczasowego zabezpieczenia – w wysokości 0,01% wynagrodzenia brutto Umowy za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;
- c) za zwłokę w przedstawieniu nowej wersji Komponentu lub nowego Komponentu do odbioru w stosunku do terminu wykonania (dotyczy Usług Rozwoju) – 0,2% wartości netto zleconej Usługi Rozwoju za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, jednak nie więcej niż 30% wartości danej Usługi Rozwoju netto.

Łączna suma naliczonych kar umownych nie może przekroczyć 30% wartości brutto Umowy. Zamawiający może dochodzić odszkodowania z tytułu niewykonania bądź nienależytego wykonania Umowy na zasadach ogólnych, ponad wysokość zastrzeżonych w Umowie kar umownych. Ponadto w przypadku niedotrzymania, z wyłącznej winy Wykonawcy, gwarantowanych przez niego poziomów usług. Wykonawca zobowiązany będzie do obniżenia wynagrodzenia należnego za świadczenie danej usługi o wartość określoną w Umowie, przy czym wysokość obniżenia wynagrodzenia w każdym miesiącu kalendarzowym nie może przekroczyć 20% wartości miesięcznego wynagrodzenia ryczałtowego z Umowy.

Odpowiedzialność Wykonawcy za szkody, jakie może wyrządzić Zamawiającemu w związku z wykonywaniem Umowy, jest ograniczona do kwoty stanowiącej 100% wartości wynagrodzenia umownego netto, łącznie dla wszystkich zdarzeń w czasie trwania Umowy, jak też po jej zakończeniu. COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

O wyborze oferty spółki zależnej COIG S.A. Emitent informował w raporcie bieżącym nr 5/2024 z dnia 26.03.2024r.

INFORMACJA O ZAWARCIU UGODY Z NEXERA SP. Z O. O.

Zarząd WASKO S.A. z siedzibą w Gliwicach (Emitent, Spółka) poinformował o zawarciu w dniu 10 maja 2024 roku Ugody sądowej (Ugoda) z Nexera sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie.

Na mocy podpisanej Ugody:

1. Nexera zrzeka się dochodzenia od Spółki roszczeń wynikających z realizacji Umów, o podpisaniu których Emitent informował w raporcie bieżącym nr 17/2017 z dn. 13.07.2017r., zawartych pomiędzy Emitentem jako Wykonawcą i Nexera jako Zamawiającym, dot. projektu: „Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa nr 1 „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” Działanie nr 1.1 „Wylimitowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach” (zwanych dalej „Umowami”), w szczególności z tytułu naliczonych kar umownych. Zawarcie Ugody pozostaje bez wpływu na odpowiedzialność Emitenta z tytułu rękojmi za wady i gwarancji jakości udzielonych na przedmiot wykonanych Umów.

Przedmiotem Umów była realizacja budowy sieci szerokopasmowej opartej na technologii światłowodowej podzielona na dwie fazy:

- 1) zaprojektowanie i budowę połączenia światłowodowego, poprzez podłączenie jednostek oświetlowych (pkt 1 „Załącznika 1 – Zakres i harmonogram prac” do SWU Umów) („Faza I”);
- 2) budowę w oparciu o dokumentację dostarczoną przez Pozwaną sieci rozdzielczej i abonenckiej przeznaczonej do świadczenia usług dostępu szerokopasmowego dla abonentów („Faza II”).

O naliczeniu kar umownych Emitent informował w raporcie bieżącym nr 37/2022 z dnia 27 grudnia 2022 r.

2. Emitent zrzeka się dochodzenia od Nexera roszczeń wynikających z realizacji Umów, w szczególności objętych pozwem o zapłatę wynagrodzenia należnego Emitentowi z tytułu wykonania części Umów, które w ocenie Emitenta zostało wypłacone w zaniżonej wysokości. Zrzeczenie się roszczeń przez Emitenta pozostaje bez wpływu na uprawnienie Emitenta do żądania zwrotu poszczególnych gwarancji należytego wykonania Umów na zasadach w nich określonych.

O złożeniu pozwu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 35/2022 z dnia 22.12.2022r .

Ugoda stanowi ostateczne zakończenie sporu pomiędzy Nexera Sp. z o.o., a WASKO S.A. dotyczącego wykonania Umów.

REALIZACJA KONTRAKTU GSMR

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

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

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 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.

W trakcie prowadzonych mediacji, zgodnie z ustaleniami poczynionymi z PKP PLK S.A. spółka zależna FONON Sp. z o.o. (FONON) zawarła z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (BGK) aneksy do umowy z dnia 26 marca 2018 r. o udzielenie gwarancji (Umowa), na zabezpieczenie kontraktu 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) – zgodnie z ostatnim aneksem Bank Gospodarstwa Krajowego wydłużył termin ważności gwarancji należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek do łącznej maksymalnej wysokości 61,7 mln PLN) odpowiednio:

– do dnia 31 lipca 2024 r. włącznie, kwota 61,7 mln w zakresie roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy (w tym z tytułu kar umownych) do kwoty 61,7 mln zł, na żądanie złożone w okresie od dnia wystawienia Gwarancji

– w okresie od dnia 1 sierpnia 2024r. do dnia 16 lipca 2029r. włącznie, kwota 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 1 sierpnia 2024r. do dnia 16 lipca 2029r. włącznie.

Jako zabezpieczenie spłaty wierzytelności z tytułu udzielonych gwarancji WASKO S.A., FONON Sp. z o.o. oraz COIG S.A. złożyły oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 KPC na kwotę 150% kwoty gwarancji należytego wykonania i właściwego usunięcia wad i usterek wystawione do 31 grudnia 2032r.

W pierwszym kwartale 2024 roku prowadzone były dalsze uzgodnienia mediacyjne. Do dnia podpisania sprawozdania proces mediacji nie został zakończony, a ich ostateczne ustalenia wpływające na kształt Kontraktu i jego realizację nie są uzgodnione.

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

W I kwartale 2024 roku nie wystąpiły nietypowe czynniki, zdarzenia, które miałyby znaczący wpływ na sytuację finansową czy też wynik finansowy Grupy.

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

Na dzień 31 marca 2024 roku Spółki Grupy Kapitałowej WASKO były stronami umów o kredyt w rachunku bieżącym i kredytowym zawartych z bankami, których celem jest przede wszystkim finansowanie realizowanych kontraktów. Łączna wysokość linii kredytowych na dzień 31 marca 2024 roku wyniosła 26,5 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 31 marca 2024 roku wyniosło 0,2 mln zł.

ZESTAWIENIE POSIADANYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WASKO LIMITÓW KREDYTOWYCH

Kredyty otrzymane (mln. zł)	Dostępne limity na 31.03.2024	Wykorzystanie na 31.03.2024	Dostępne limity na 31.12.2023	Wykorzystanie na 31.12.2023
Kredyt w rachunku bieżącym	26,5	0,2	29,5	0,7
Razem	26,5	0,2	29,5	0,7

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ PRZEZ GRUPĘ WASKO WG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2024 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych przez Grupę Kapitałową WASKO na dzień 31 marca 2024 r. wyniosła 94,4 mln zł. Suma gwarancji ubezpieczeniowych jakie Grupa udzieliła na dzień 31 marca 2024 r. wyniosła 34,6 mln zł.

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

- gwarancję należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek do łącznej maksymalnej wysokości 61,7 mln PLN) udzielona przez 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 tej 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 31 lipca 2024 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 1 sierpnia 2024 r. do dnia 16 lipca 2029 r. włącznie.

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

Gwarancje udzielone (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	31.03.2024	Struktura	31.12.2023	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji	120,9	93,7%	115,0	91,71%
Gwarancje przetargowe	2,2	1,7%	0,5	0,40%
Gwarancje płatności	5,9	4,6%	9,9	7,89%
Udzielone poręczenia	0,0	0,0%	0,0	0,00%
Razem	129,0	100,0%	125,4	100,00%

Na dzień 31.03.2024 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych z tytułu poręczeń.

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO GWARANCJI I PORĘCZEŃ WG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2024 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych na rzecz Grupy Kapitałowej WASKO S.A. wyniosła 8,9 mln zł. Dodatkowo na rzecz Spółki zostały udzielone gwarancje ubezpieczeniowe w wysokości 6,7 mln zł. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

Gwarancje udzielone na rzecz

GK WASKO S.A.	31.03.2024	Struktura	31.12.2023	Struktura
(wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)				
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	13,6	87,19%	13,33	86,95%
Gwarancje płatności	2,0	12,81%	2,00	13,05%
Razem	15,6	100,00%	15,33	100,00%

Na dzień 31.03.2024 r. nie wystąpiły należności warunkowe z tytułu poręczeń

POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ I NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

Pożyczki udzielone przez Grupę WASKO	31.03.2024	31.12.2023
(mln zł)		
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym dla podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	1,1	1,1
w tym dla podmiotów powiązanych	1,1	1,1
Razem	1,1	1,1

Pożyczki udzielone dla Grupy WASKO	31.03.2024	31.12.2023
(mln. zł)		
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym od podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	1,0	0,9
w tym od podmiotów powiązanych*	1,0	0,9
Razem	1,0	0,9

11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH

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

W pierwszym kwartale 2024 roku w Grupie nie zaistniały przesłanki wymagające korygowania odpisu aktualizującego wartość zapasów.

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

W pierwszym kwartale 2024 roku nie dokonano odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. Nie dokonano również odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów, natomiast łączna wartość odwrócenia takich odpisów wyniosła 391 tys. zł. Oznacza to, iż w efekcie wyceny wyżej opisanych aktywów kwota 391 tys. zł została ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zwiększenie wyniku finansowego.

11.3 INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

Poniższa tabela zawiera zmiany stanu rezerw w pierwszym kwartale 2024 r.

Rezerwy (mln. zł)	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2024 roku	5,5	0,9	11,6	18
Utworzenie rezerw	0,5	-	0,8	1,3
Wykorzystanie	0,5	-	0,1	0,6
Rozwiązanie	-	-	0,2	0,2
Stan na dzień 31 marca 2024 roku	5,5	0,9	12,1	18,5

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 31.03.2024 r.

(mln zł)	31.03.2024	31.12.2023
Rezerwa na podatek odroczony	-	9,0
Aktywo na podatek odroczony	8,9	17,5

12. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH

W I kwartale 2024 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 2024 przychody będą się kształtowały zgodnie z tą zasadą.

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

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

Czynniki zewnętrzne:

- sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie, w szczególności wzrost PKB w Polsce oraz poziom inflacji;
- dostępność środków unijnych w ramach Krajowego Planu Odbudowy;
- konflikt zbrojny za wschodnią granicą Polski,
- sytuacja finansowa Klientów Grupy Kapitałowej,
- realizacja planów inwestycyjnych głównych Klientów Grupy Kapitałowej,
- rozstrzygnięcie przetargów przez jednostki administracji rządowej i samorządowej,
- realizacja ustawy budżetowej w roku 2024.

Czynniki wewnętrzne:

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

15. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

W I kwartale 2024 roku nie były zawierane tego typu umowy.

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

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

15.3 INFORMACJA O TRANSAKcjACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYM I INSTRUMENTAMI POCHODNYMI

W I kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa WASKO nie zawierała transakcji tego typu.

15.4 WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W I kwartale 2024 roku nie zaistniały przesłanki skutkujące dokonywaniem korekt błędów dotyczących sprawozdań finansowych publikowanych w poprzednich okresach.

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

W ocenie Zarządu WASKO S.A. w I kwartale 2024 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miały istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

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

W I kwartale 2024 roku Grupa nie przeprowadzała tego typu transakcji.

15.7 INFORMACJA O REALIZACJI PROGNOZ WYNIKÓW

Grupa WASKO nie przekazywała do publicznej wiadomości żadnych prognoz na I kwartał 2024 r.

15.8 INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W I kwartale 2024 roku Spółka nie deklarowała ani nie wypłacała dywidendy.

15.9 OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I kwartale 2024 roku WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązanyymi, które byłyby nietypowe dla działalności Spółki lub które zawierane byłyby na warunkach innych niż rynkowe.

15.10 ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY

W I kwartale 2024 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 SPÓŁKOM GRUPY

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

1. oddalenie powództwa Wykonawcy w całości,

2. zasądzenie od Wykonawcy kwot:

a) 2.387.773,17 PLN tytułem zapłaty części kary umownej za odstąpienie Zamawiającego od Umowy z przyczyn leżących wyłącznie po stronie Wykonawcy wraz z odsetkami za opóźnienie,

b) 5.827.246,77 PLN tytułem zwrotu wynagrodzenia zapłaconego Wykonawcy przez Zamawiającego wraz z odsetkami za opóźnienie.

Informacja ta została przekazana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym emitenta nr 35/2020 z 28.09.2020. Do dnia publikacji raportu postępowanie sądowe nie zostało rozstrzygnięte.

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. Do dnia publikacji raportu postępowanie sądowe nie zostało rozstrzygnięte.

16. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU

16.1 BILANS

AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe	190 488	188 374	197 408	199 499
Rzeczowe aktywa trwałe	72 005	72 726	76 420	76 899
Wartość firmy	2 000	2 000	3 500	3 500
Wartości niematerialne	5 680	2 581	7 137	7 466
Nieruchomości inwestycyjne	18 655	18 741	18 776	18 880
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	78 937	78 937	81 263	81 263
Długoterminowe aktywa finansowe	190	190	190	190
Należności długoterminowe	3 370	3 269	4 348	5 136
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 651	9 930	5 774	6 165
Aktywa obrotowe	152 528	177 322	158 570	195 896
Zapasy	13 238	9 212	13 667	24 046
Należności handlowe oraz pozostałe należności	56 712	83 584	90 597	115 242
Aktywa z tytułu umów z klientami	29 365	23 683	27 837	27 097
Należności z tytułu podatku dochodowego	30	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	4 116	1 363	11 561	13 338
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	49 067	59 480	14 908	16 173
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	152 528	177 322	158 570	195 896
Aktywa razem	343 016	365 696	355 978	395 395
PASYWA				
Kapitał własny	210 623	209 701	212 396	211 333
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	6 129	6 129	6 129	6 129
Zyski zatrzymane	113 307	112 385	115 080	114 017
Zobowiązania razem	132 393	155 995	143 582	184 062
Zobowiązania długoterminowe	40 669	41 165	41 683	43 172
Rezerwy	2 518	2 608	1 549	2 439
Pozostałe zobowiązania finansowe	26 223	26 613	28 425	28 949
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	8 418	8 058	10 793	10 682
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3 510	3 886	916	1 102
Zobowiązania krótkoterminowe	91 724	114 830	101 899	140 890
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	57 823	81 635	65 368	101 499
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	24 802	22 788	14 386	16 353
Kredyty i pożyczki	-	-	10 220	10 000
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 398	2 386	2 391	2 360
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	-	1 146	2 758	3 630
Rezerwy	6 701	6 875	6 776	7 048
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	91 724	114 830	101 899	140 890
Pasywa razem	343 016	365 696	355 978	395 395

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023	31.12.2022
Wartość księgowa	210 623	209 701	212 396	211 333
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,38	2,30	2,33	2,32

16.2 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży ogółem	49 238	74 327
Sprzedaż produktów	37 731	60 003
Sprzedaży towarów i materiałów	11 507	14 324
Koszty własny sprzedaży	39 758	64 986
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	29 416	51 184
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 342	13 802
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	9 480	9 341
Pozostałe przychody operacyjne	1 097	715
Koszty sprzedaży	5 061	3 986
Koszty ogólnego zarządu	4 037	3 618
Pozostałe koszty operacyjne	790	936
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	689	1 516
Przychody finansowe	805	434
Koszty finansowe	293	497
Zysk (strata) brutto	1 201	1 453
Podatek dochodowy	279	391
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	922	1 062
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	922	1 062
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,01	0,02
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,01	0,02

16.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.03.2024r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
Na dzień 01.01.2024	91 187	6 129	112 385	209 701
Zysk netto za okres	-	-	922	922
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
Razem całkowite dochody za okres	-	-	922	922
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym	-	-	922	922
Na dzień 31.03.2024	91 187	6 129	113 307	210 623

za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023r.

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	-	-	4 751	4 751
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
Razem całkowite dochody za okres	-	-	4 751	4 751
Wypłata dywidendy	-	-	-6 383	-6 383
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-1 632	-1 632
Na dzień 31.12.2023	91 187	6 129	112 385	209 701

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

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	-	-	1 062	1 062
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
Razem całkowite dochody za okres	-	-	1 062	1 062
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym	-	-	1 062	1 062
Na dzień 31.03.2023	91 187	6 129	115 079	212 395

16.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/strata brutto	1 201	1 453
Korekty razem	-3 266	5 025
Amortyzacja	1 680	1 845
Odsetki i dywidendy, netto	197	935
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-2 780	-515
Zmiana stanu należności	21 089	27 757
Zmiana stanu zapasów	-4 027	10 379
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-19 295	-34 896
Zmiana stanu rezerw	-265	-1 162
Pozostałe	135	682
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-2 065	6 478
Podatek dochodowy zapłacony	-1 177	-873
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 242	5 605
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	34	198
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-4 131	-1 206
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	-	-
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-3 276
Odsetki otrzymane	-	64
Splata udzielonych pożyczek	-	270
Udzielenie pożyczek	-2 415	-2 080
Pozostałe	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 512	-6 030
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-424	-586
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	-	-
Splata kredytów i pożyczek	-	-
Odsetki zapłacone	-235	-254
Dotacje otrzymane	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-659	-840
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-10 413	-1 265
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-10 413	-1 265
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	59 480	16 173
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	49 067	14 908
- o ograniczonej możliwości dysponowania	564	161