

**WASKO**<sup>®</sup>

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO**  
ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU

## SPIS TREŚCI

1. WYBRANE DANE FINANSOWE .....	5
2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU 6	
2.1 Skonsolidowany Bilans .....	6
2.2 Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów .....	8
2.3 Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym .....	9
2.4 Rachunek Przepływów Pieniężnych .....	10
3. KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU .....	11
3.1 Podstawowe Informacje o Spółce Dominującej .....	11
3.2 Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją .....	12
3.3 Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej .....	13
3.4 Zakres Prezentowanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego .....	19
3.5 Metody Sporządzania Sprawozdań Finansowych .....	19
3.6 Zasady Prezentacji i Przeliczenia Sprawozdań Finansowych .....	20
3.7 Charakterystyka Ważniejszych, Stosowanych przez Spółkę Zasad i Metod Wyceny Aktywów, Pasywów oraz Ustalania Wyniku Finansowego .....	20
3.7.1 Rzeczowe aktywa trwałe .....	20
3.7.2 Leasing .....	21
3.7.3 Wartości Niematerialne .....	21
3.7.4 Aktywa Finansowe .....	22
3.7.5 Zapasy .....	22
3.7.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	23
3.7.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych .....	23
3.7.8 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	23
3.7.9 Rezerwy .....	23
3.7.10 Odprawy emerytalne .....	23
3.7.11 Kapitał własny .....	23
3.7.12 Odroczony podatek dochodowy .....	24
3.7.13 Rozpoznawania przychodów i kosztów .....	24
3.7.14 Metody konsolidacji jednostek .....	24
3.7.15 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych .....	24
3.7.16 Nieruchomości inwestycyjne .....	25
3.7.17 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży .....	25
3.7.18 Ustalenie wyniku finansowego .....	25
3.7.19 Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych .....	25
4. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO W III KWARTALE 2024R. ....	27
4.1. zarząd WASKO S.A. ....	27
4.2. Rada Nadzorcza .....	28
5. AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO .....	28

5.1. Wykaz znaczących Akcjonariuszy WASKO S.A. ....	28
5.2. Informacje o Akcjach WASKO S.A. Będących w Posiadaniu Osób Zarządzających i Nadzorujących 29	
5.3. Informacje o Akcjonariuszach Posiadających Szczególne Uprawnienia Kontrolne w Stosunku do Podmiotów z Grupy, w szczególności do WASKO S.A. ....	29
6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI .....	30
7. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W III KWARTALE ROKU 2024 .....	33
8. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W III KWARTALE 2024 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU .....	36
INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM .....	36
INFORMACJA O PRZYJĘCIU I OGŁOSZENIU PODZIAŁU SPÓŁKI ZALEŻNEJ EMITENTA GABOS SOFTWARE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ .....	37
REALIZACJA KONTRAKTU GSMR .....	38
9. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	40
10. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, UDZIELONYCH POŻYCZKACH, UDZIELONYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH ORAZ O INNYCH AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH .....	40
11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH.....	42
11.1 Informacja o Odpisach Aktualizujących Wartość Zapasów do Wartości Netto Możliwej do Uzyskania i Odwróceniu Odpisów Tego Typu.....	42
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 .....	42
11.3 Informacje o Utworzeniu, Zwiększeniu, Wykorzystaniu i Rozwiązaniu Rezerw .....	42
11.4 Informacje o Rezerwach i Aktywach z Tytułu Odroczonego Podatku Dochodowego .....	42
12. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH .....	43
13. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY .....	43
14. OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	43
15. POZOSTAŁE INFORMACJE .....	44
15.1 Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów spółek z Grupy Kapitałowej posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców .....	44
15.2 Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółek Grupy lub wykonywania prawa głosu z tych akcji .....	44
15.3 Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowym i instrumentami pochodnymi ....	44
15.4 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	44
15.5 Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych .....	44
15.6 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	44
15.7 Informacja o realizacji prognoz wyników .....	44
15.8 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie .....	44
15.9 Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi .....	45
15.10 Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwami Grupy.....	45

15.11	Informacja o postępowaniach przeciwko Spółkach GK WASKO .....	45
16.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU .....	46
16.1	Bilans .....	46
16.2	Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów .....	47
16.3	Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym .....	48
16.4	Rachunek Przepływów Pieniężnych .....	49

## 1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały 2024	III kwartały 2023	III kwartały 2024	III kwartały 2023
	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Przychody netto ze sprzedaży	351 560	305 323	81 717	66 704
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 913	-13 901	910	-3 037
Zysk (strata) brutto	5 717	-13 601	1 329	-2 971
Zysk (strata) netto	3 172	-14 639	737	-3 198
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 923	-14 700	679	-3 212
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-58 083	-42 034	-13 501	-9 183
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 157	-4 911	-1 431	-1 073
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 024	7 204	-1 633	1 574
Przepływy pieniężne netto razem	-71 264	-39 741	-16 565	-8 682
	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Aktywa razem	431 075	479 989	100 740	110 393
Zobowiązania długoterminowe	48 690	50 052	11 379	11 511
Zobowiązania krótkoterminowe	135 000	182 669	31 549	42 012
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	243 328	243 134	56 864	55 919
Kapitał podstawowy (akcyjny)	91 187	91 187	21 310	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)	0,03	-0,16	0,01	-0,03

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 4,3022 za okres od 1 stycznia 2024 do 30 września 2024 oraz 4,5773 za okres od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023
- Pozycje dotyczące bilansu przeliczono według średniego kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,2791 na dzień 30 września 2024 oraz 4,348 na dzień 31 grudnia 2023.

## 2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU

### 2.1 SKONSOLIDOWANY BILANS

#### AKTYWA

	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023	31.12.2022
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>174 131</b>	<b>170 935</b>	<b>175 230</b>	<b>183 203</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	111 603	112 422	120 514	125 514
Wartość firmy	13 306	13 806	15 307	18 012
Wartości niematerialne	16 054	15 275	14 346	20 041
Nieruchomości inwestycyjne	13 168	14 266	8 413	8 571
Długoterminowe aktywa finansowe	190	190	1 290	190
Należności długoterminowe	12 544	6 505	5 848	6 576
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 266	8 471	9 512	4 299
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>256 944</b>	<b>309 054</b>	<b>241 848</b>	<b>296 998</b>
Zapasy	15 705	9 741	21 061	24 976
Należności handlowe oraz pozostałe należności	120 673	130 064	117 860	144 937
Aktywa z tytułu umów z klientami	49 587	28 669	61 232	39 987
Należności z tytułu podatku bieżącego	3 202	1 405	1 124	1 661
Pozostałe aktywa finansowe	1 166	1 300	2 777	7 902
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	66 611	137 875	37 794	77 535
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
<b>Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>256 944</b>	<b>309 054</b>	<b>241 848</b>	<b>296 998</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>431 075</b>	<b>479 989</b>	<b>417 078</b>	<b>480 201</b>

**PASYWA**

	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>247 385</b>	<b>247 268</b>	<b>233 279</b>	<b>254 269</b>
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>243 327</b>	<b>243 134</b>	<b>229 311</b>	<b>250 396</b>
<i>Kapitał podstawowy</i>	91 187	91 187	91 187	91 187
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	6 150	6 144	6 124	6 125
<i>Zyski zatrzymane</i>	145 990	145 803	132 000	153 084
<b>Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących</b>	<b>4 058</b>	<b>4 134</b>	<b>3 968</b>	<b>3 873</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>183 690</b>	<b>232 721</b>	<b>183 799</b>	<b>225 932</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>48 690</b>	<b>50 052</b>	<b>43 581</b>	<b>53 552</b>
<i>Rezerwy</i>	4 972	4 233	2 852	3 501
<i>Oprocentowane kredyty i pożyczki</i>	-	-	-	231
<i>Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	30 966	30 811	31 588	34 211
<i>Pozostałe zobowiązania</i>	9 537	9 758	9 141	12 216
<i>Zobowiązania z tytułu umów z klientami</i>	3 215	5 250	-	3 393
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>135 000</b>	<b>182 669</b>	<b>140 218</b>	<b>172 380</b>
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania</i>	92 579	115 696	88 905	125 546
<i>Zobowiązania z tytułu umów z klientami</i>	24 144	43 852	13 519	25 333
<i>Oprocentowane kredyty i pożyczki</i>	1 635	1 630	19 178	2 457
<i>Zobowiązania leasingowe</i>	4 030	3 355	3 466	3 580
<i>Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego</i>	725	4 395	2 495	4 155
<i>Rezerwy</i>	11 887	13 741	12 655	11 309
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b>	<b>135 000</b>	<b>182 669</b>	<b>140 218</b>	<b>172 380</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>431 075</b>	<b>479 989</b>	<b>417 078</b>	<b>480 201</b>
<i>Wartość księgowa</i>	247 385	247 268	233 279	254 269
<i>Liczba akcji</i>	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
<i>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</i>	2,71	2,71	2,56	2,79

## 2.2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III kwartał 2024	01.01.2024 30.09.2024	III kwartał 2023	01.01.2023 30.09.2023
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>144 351</b>	<b>351 560</b>	<b>112 290</b>	<b>305 323</b>
Sprzedaż produktów	84 632	249 259	93 281	249 200
Sprzedaży towarów i materiałów	59 719	102 301	19 009	56 123
<b>Koszty własny sprzedaży</b>	<b>123 275</b>	<b>298 290</b>	<b>97 097</b>	<b>266 992</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	71 236	206 546	79 738	218 472
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	52 039	91 744	17 359	48 520
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>21 076</b>	<b>53 270</b>	<b>15 193</b>	<b>38 331</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 163	2 686	700	2 301
Koszty sprzedaży	7 242	22 763	6 034	20 280
Koszty ogólnego zarządu	7 691	23 148	6 705	21 910
Pozostałe koszty operacyjne	2 267	6 132	930	12 343
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>5 039</b>	<b>3 913</b>	<b>2 224</b>	<b>-13 901</b>
Przychody finansowe	1 075	3 419	374	1 854
Koszty finansowe	867	1 615	390	1 554
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>5 247</b>	<b>5 717</b>	<b>2 208</b>	<b>-13 601</b>
Podatek dochodowy	1 447	2 545	817	1 038
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>3 800</b>	<b>3 172</b>	<b>1 391</b>	<b>-14 639</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>3 800</b>	<b>3 172</b>	<b>1 391</b>	<b>-14 639</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>-14</b>	<b>-1</b>
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>3 803</b>	<b>3 178</b>	<b>1 377</b>	<b>-14 640</b>
w tym przypisany:				
<b>Akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>3 675</b>	<b>2 929</b>	<b>1 317</b>	<b>-14 701</b>
<b>Akcjonariuszom niekontrolującym</b>	<b>128</b>	<b>249</b>	<b>60</b>	<b>61</b>
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)				
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,04	0,03	0,01	-0,16
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,04	0,03	0,01	-0,16



## 2.3 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 30.09.2024 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
<b>Saldo na dzień 01.01.2024</b>	91 187	6 144	145 803	243 134	4 134	247 268
Zysk netto za okres	-	-	2 923	2 923	249	3 172
Inne całkowite dochody za okres	-	6	-	6	-	6
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	6	2 923	2 929	249	3 178
Dywidenda	-	-	-2 736	-2 736	-325	-3 061
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	-	6	187	193	-76	117
<b>Saldo na dzień 30.09.2024</b>	91 187	6 150	145 990	243 327	4 058	247 385

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:		
<b>Saldo na dzień 01.01.2023</b>	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
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	19	-897	-878	227	-651
Dywidenda	-	-	-6 384	-6 384	-188	-6 572
Zmiany kapitału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	222	222
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	-	19	-7 281	-7 262	261	-7 001
<b>Saldo na dzień 31.12.2023</b>	91 187	6 144	145 803	243 134	4 134	247 268

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

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
<b>Saldo na dzień 01.01.2023</b>	91 187	6 125	153 084	250 396	3 873	254 269
Zysk netto za okres	-	-	-14 700	-14 700	61	-14 639
Inne całkowite dochody za okres	-	-1	-	-1	-	-1
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-1	-14 700	-14 701	61	-14 640
Dywidenda	-	-	-6 384	-6 384	-188	-6 572
Zmiany kapitału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	222	222
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	-	-1	-21 084	-21 085	95	-20 990
<b>Saldo na dzień 30.09.2023</b>	91 187	6 124	132 000	229 311	3 968	233 279

## 2.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał 2024	01.01.2024 30.09.2024	III kwartał 2023	01.01.2023 30.09.2023
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>5 247</b>	<b>5 717</b>	<b>2 208</b>	<b>-13 601</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>9 352</b>	<b>-56 993</b>	<b>-1 499</b>	<b>-21 060</b>
Amortyzacja	3 849	12 013	3 995	12 143
Odsetki i dywidendy, netto	179	557	321	1 557
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-191	159	-12	6 262
Zmiana stanu należności	-13 836	-17 498	-5 907	9 620
Zmiana stanu zapasów	28 256	-5 964	4 908	3 915
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-7 656	-45 785	-6 525	-56 030
Zmiana stanu rezerw	-1 414	-1 115	1 459	696
Inne korekty*	165	640	262	777
<b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>14 599</b>	<b>-51 276</b>	<b>709</b>	<b>-34 661</b>
Podatek dochodowy zapłacony	201	-6 807	-21	-7 373
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>14 800</b>	<b>-58 083</b>	<b>688</b>	<b>-42 034</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	481	941	683	1 274
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2 816	-8 569	-2 498	-6 625
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	-	199	-	51
Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	-16	-16	-	-
Odsetki otrzymane	206	351	-	89
Splata udzielonych pożyczek	-	-	900	1 200
Udzielenie pożyczek	-	-	-900	-900
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych	937	937	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-1 208</b>	<b>-6 157</b>	<b>-1 815</b>	<b>-4 911</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Podwyższenie kapitału spółki zależnej	-	-	222	222
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 805	-3 692	-1 094	-3 012
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	307	2 554	8 226	18 995
Splata kredytów/pożyczek	-2 228	-2 228	-1 114	-2 340
Dywidendy wypłacone	-2 736	-2 736	-6 386	-6 572
Odsetki zapłacone	-390	-922	-548	-1 195
Dotacje otrzymane	-	-	1 106	1 106
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-6 852</b>	<b>-7 024</b>	<b>412</b>	<b>7 204</b>
<b>Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych</b>	<b>6 740</b>	<b>-71 264</b>	<b>-715</b>	<b>-39 741</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,</b>	<b>6 740</b>	<b>-71 264</b>	<b>-715</b>	<b>-39 741</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>59 871</b>	<b>137 875</b>	<b>38 509</b>	<b>77 535</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>66 611</b>	<b>66 611</b>	<b>37 794</b>	<b>37 794</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 783	7 783	9 916	9 916

### 3. KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III 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 1999 r., w którym postanowieniem Sądu Rejonowego Wydział VIII Gospodarczo-Rejestrowy w Katowicach WASKO S.A. (wówczas HOGA.PL S.A.) została wpisana do Rejestru Handlowego pod sygnaturą RHB nr 17181. Dnia 12.07.2001r. Spółkę zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa WASKO zatrudnia ponad 1.200 pracowników, z czego większość to osoby z wyższym wykształceniem, posiadające certyfikaty dokumentujące wysokie kwalifikacje zawodowe. Siedziba Zarządu WASKO S.A. mieści się w Gliwicach. Na terenie kraju posiadamy 14 oddziałów zlokalizowanych głównie w miastach wojewódzkich. Największe z nich znajdują się w Krakowie, Warszawie, Wrocławiu i Gliwicach.

Posiadamy m.in. certyfikat ISO 9001, ISO 14001, ISO 27001. Nasze kompetencje umożliwiają realizację ogólnopolskich systemów mających na celu poprawę bezpieczeństwa i obronności kraju.



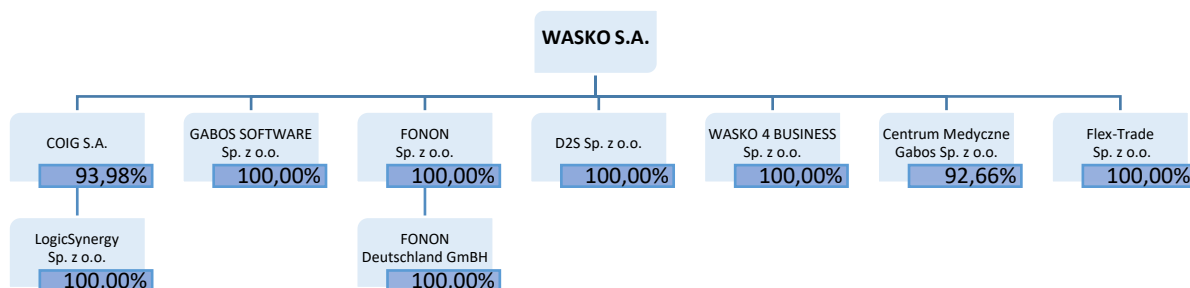
Oddział WASKO S.A. Warszawa, ul. Czackiego

## 3.2 INFORMACJA O JEDNOSTKACH OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

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

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

### STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ



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

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

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

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

**FONON Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie została utworzona w roku 2015. Przedmiotem działalności Fonon Sp. z o.o. jest m.in. projektowanie linii kolejowych, w szczególności projektowanie torowisk, sieci trakcyjnej, instalacji teletechnicznych, telekomunikacyjnych oraz systemów sterowania ruchem kolejowym. Fonon

realizuje instalacje teletechniczne, telekomunikacyjne oraz systemy sterowania ruchem kolejowym wymagane do poprawnego działania linii kolejowych. Fonon projektuje, buduje i utrzymuje sieci telekomunikacyjne dla operatorów telekomunikacyjnych. Fonon specjalizuje się również w świadczeniu usług inżyniera kontaktu.

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

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

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

**Flex-Trade Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie został zakupiony przez WASKO S.A. w dniu 15 lipca 2024. Spółka na dzień sporządzenia sprawozdania nie prowadzi działalności.

#### ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

W III kwartale 2024 jednostka dominująca nabyła 100% udziałów Flex-Trade Sp. z o. o. w siedzibą w Warszawie za 450 tys zł. Spółka Flex-Trade nie prowadzi działalności.

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

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

## DATA CENTER

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

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

### Podstawowe zalety:

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

## PERSON

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.

## intraDok

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





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

## VOYAGER

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



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



Informatyczny system mediacji i kolekcji danych automatyzujący procesy transmisji, przetwarzania i gromadzenia danych rejestrowanych przez elementy sieci telekomunikacyjnej (rekordy bilingowe dla abonentów, rekordy bilingowe dla wiązek i łączy, rekordy z ruchu IP, dane licznikowe oraz dane z pomiarów ruchowych). Źródłem danych mogą być również inne urządzenia, systemy kolekcji i systemy bazodanowe rejestrujące dane na potrzeby prowadzenia rozliczeń dowolnych mediów. System może zbierać informacje jednocześnie z wielu różnych elementów sieci, realizując przy tym weryfikację i unifikację danych.

Jest również źródłem danych dla innych systemów, takich jak: systemy bilingowe obsługi abonenta, systemy wykrywania nadużyć telekomunikacyjnych, systemy wspomagania zarządzania, itp.



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



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



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



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



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



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



Zintegrowany System Zarządzania dla jednostek samorządu terytorialnego, którego zadaniem jest wspomaganie całości procesów administracyjnych - w tym finansowych - realizowanych w jednostkach administracji samorządowej.



KSAT2000 posiada strukturę modułową umożliwiającą pełne dostosowanie wdrożenia do aktualnych potrzeb urzędu, nie zamykając jednocześnie drogi do pełnej instalacji w przyszłości. Ponadto system jest na bieżąco dostosowany do wymagań Unii Europejskiej w miarę wchodzenia nowych uwarunkowań prawnych. COIG S.A. stworzył również wersję internetową produktu - KSAT2000i, wymagającą jedynie posiadania przeglądarki internetowej po stronie użytkownika końcowego.



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



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



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

Do głównych zadań systemu należy:

- pełna automatyzacja komunikacji wymiany informacji w ramach procesów wykorzystania usług hurtowych,
- pełne wsparcie aktualnych wersji specyfikacji MWD – Modelu Wymiany Danych,
- monitoring wszystkich kroków procesu, kontrola ich terminów realizacji oraz statusów,
- zapewnienie wymaganego poziomu raportowania,
- pełna integracja z infrastrukturą systemów informatycznych operatora alternatywnego,
- gotowość uruchomienia dodatkowych kanałów komunikacyjnych.



Zintegrowany system informatyczny klasy ERP II firmy Microsoft, który jest oferowany i wdrażany przez spółkę zależną COIG S.A. jako partnera Microsoft w tym zakresie. Modułowa struktura systemu pozwala zarządzać finansami, sprzedażą, logistyką, zasobami ludzkimi, produkcją, projektami i kontaktami z klientem (CRM) oraz posiada zaawansowane narzędzia do raportowania i analiz. System w pełni optymalizuje procesy biznesowe związane z produkcją

i łańcuchem dostaw (SCM). Microsoft Dynamics AX™ wyposażony jest w pakiet narzędzi do projektowania aplikacji internetowych umożliwiającą użytkownikowi szybkie i łatwe zdefiniowanie i uruchomienie serwisu internetowego.

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



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

- Pakiet systemów ekonomicznych:
- System Sprzedaż i rozliczenia (billing)
- System Finansowo- Księgowy (Moduły ERP)
- System Controlingu (System Informowania Kierownictwa)
- System Kontroli Realizacji Procesów (WORKFLOW)
- System Raportowanie i analizy on-line - SmartReporting
- Pakiet systemów technicznych do zarządzania majątkiem sieciowym:
- SmartGis
- SCADA
- Modele Hydrauliczne – sieci wodociągowe/kanalizacyjne/ciepłne

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



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 III kwartale 2024 r., to jest w okresie od 1 lipca 2024 roku do 30 września 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 lipca 2024 do 30 września 2024 roku oraz zawiera porównywalne dane finansowe za ten sam okres w 2023 roku.

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

#### 3.7.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3.7.2 LEASING

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

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

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

### 3.7.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają warunki rozpoznania dla kosztów prac badawczych i rozwojowych) początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek gospodarczych jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

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

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

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

### 3.7.4 AKTYWA FINANSOWE

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

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

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

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

### 3.7.5 ZAPASY

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

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

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

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

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

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

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

### 3.7.7 ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

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

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

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

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

### 3.7.9 REZERWY

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

### 3.7.10 ODPRawy EMERYTALNE

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

### 3.7.11 KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny obejmuje między innymi:

- kapitał zakładowy jednostki dominującej wykazany w wartości nominalnej,



- pozostałe kapitały utworzone z podziału zysku oraz z nadwyżki sprzedaży akcji ponad wartość nominalną,
- zysk niepodzielony wynikający z korekt z tytułu zmiany zasad rachunkowości oraz wyników osiągniętych przez Grupę Kapitałową.

### 3.7.12 ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

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

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

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

### 3.7.13 ROZPOZNAWANIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

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

### 3.7.14 METODY KONSOLIDACJI JEDNOSTEK

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

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

### 3.7.15 INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

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

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



### 3.7.16 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

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

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

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

### 3.7.17 AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

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

### 3.7.18 USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Ustalenie wyniku finansowego nastąpiło przy zastosowaniu następujących zasad rachunkowości:

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

### 3.7.19 WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

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

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

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 30 września 2024 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 30 września 2024 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 190/A/NBP/2024, czyli 1 EUR = 4,2791 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 września 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 01 stycznia do 30 września 2024 roku średni kurs wyniósł 4,3022 PLN/EUR.

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

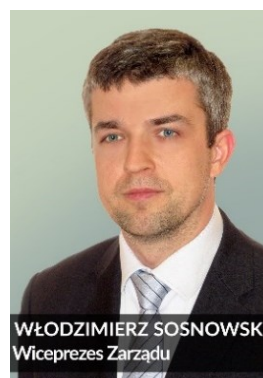
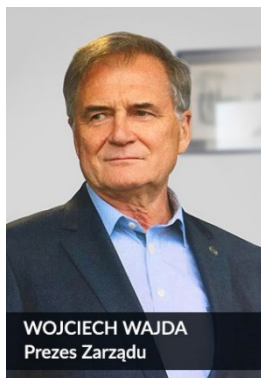
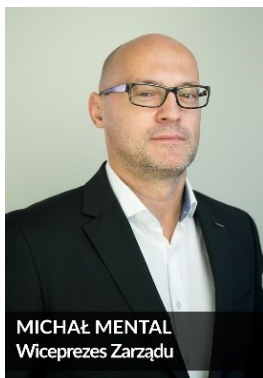
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2023 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2023 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 251/A/NBP/2023, czyli 1 EUR = 4,348 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 30 września 2023 roku średni kurs wyniósł 4,5773 PLN/EUR.

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

### 4.1. ZARZĄD WASKO S.A.

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

<b>Nazwisko</b>	<b>Pełniona funkcja</b>
Wojciech Wajda	Prezes Zarządu
Michał Mental	Wiceprezes Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	Wiceprezes Zarządu
Tomasz Macalik	Członek Zarządu
Katarzyna Maksymowicz	Członek Zarządu
Michał Matusak	Członek Zarządu



W III kwartale 2024 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu WASKO S.A.

## 4.2. RADA NADZORCZA

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

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Pełniona funkcja</b>
Zygmunt Łukaszczyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Rymuza	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Jacek Węglarczyk	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej
Bartosz Synowiec	Członek Rady Nadzorczej

W III kwartale 2024 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej WASKO S.A.

## 5. AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

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

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

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

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

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

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>% w kapitale zakładowym</b>	<b>Liczba głosów na WZA</b>	<b>% w ogólnej liczbie głosów</b>
Wojciech Wajda	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
Andrzej Rymuza – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 762 500	1,93	1 752 500	1,93
Michał Mental – Wiceprezes Zarządu	1 042	0,001	1 042	0,001

Pan Wojciech Wajda, Prezes Zarządu WASKO S.A. i jednocześnie główny akcjonariusz WASKO S.A. posiada 12 091 akcji spółki zależnej COIG S.A. co stanowi 2,24% udziału w kapitale zakładowym. Pan Wojciech Wajda posiada również 600 udziałów Centrum Medycznego Gabos Sp. z o.o. co stanowi 7,34% udziału w kapitale zakładowym spółki. Pozostałe osoby Zarządzające WASKO S.A. nie posiadają osobiście ani przez strony trzecie udziałów w podmiotach z Grupy Kapitałowej WASKO.

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

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

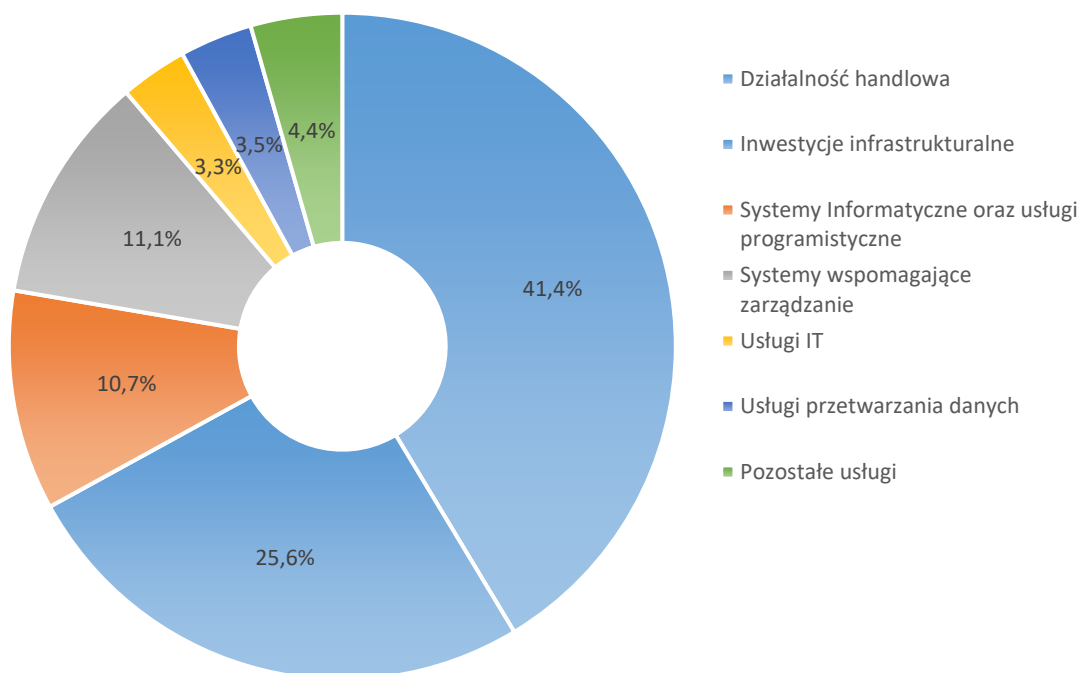
### PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W III KWARTALE 2024 ROKU

(TYS. Zł)

Wyszczególnienie	01.07.2024 30.09.2024		01.07.2023 30.09.2023	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Działalność handlowa	59,7	41,4%	19,0	21,80%
Inwestycje infrastrukturalne	37,0	25,6%	40,7	42,60%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	15,4	10,7%	15,1	19,50%
Systemy wspomagające zarządzanie	16,0	11,1%	13,9	6,70%
Usługi IT	4,7	3,3%	13,1	4,30%
Usługi przetwarzania danych	5,1	3,5%	4,8	2,30%
Pozostałe usługi	6,4	4,4%	5,6	2,80%
<b>Razem</b>	<b>144,3</b>	<b>100,0%</b>	<b>112,2</b>	<b>100,00%</b>

Wyszczególnienie	01.01.2024 30.09.2024		01.01.2022 30.09.2022	
	Wartość	Udział	Wartość	Wartość
Działalność handlowa	102,3	29,1%	56,1	56,1
Inwestycje infrastrukturalne	100,7	28,6%	103,7	103,7
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	46,2	13,1%	44,9	44,9
Systemy wspomagające zarządzanie	47,5	13,5%	39,8	39,8
Usługi IT	17,9	5,1%	29,6	29,6
Usługi przetwarzania danych	16,9	4,8%	13,5	13,5
Pozostałe usługi	20,1	5,7%	17,6	17,6
<b>Razem</b>	<b>351,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>305,2</b>	<b>305,2</b>

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



W trzecim kwartale 2024 roku przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły 144,3 mln zł, o 28,6% więcej w III kwartale ubiegłego roku. Narastająco Grupa odnotowała sprzedaż na poziomie 351,6 mln, co oznacza wzrost o 15,2% w stosunku do analogicznego okresu roku 2023. Objaśnienia 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 telematiki 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 37,0 mln zł, tj. 25,6% sprzedaży ogółem w porównaniu do 40,7 mln w III 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 tym segmencie działalności w trzecim kwartale 2024 roku zanotowano przychody o wartości 15,4 mln zł, co stanowi 10,7% sprzedaży ogółem. Odnotowano nieznaczny wzrost przychodów w tym segmencie o 0,3 mln zł w porównaniu z III kwartałem 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 trzecim kwartale 2024 roku przychody w tym segmencie działalności wyniosły 16,0 mln zł, co stanowiło 11,1% przychodów ogółem. W okresie porównawczym przychody były o 2,1 mln zł niższe.

### USŁUGI IT

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

Grupa posiada 14 oddziałów równomiernie rozłożonych geograficznie, znajdujących się we wszystkich dużych miastach w kraju, co daje możliwość wykonania projektów rozbudowanych, obejmujących swoim zasięgiem cały kraj.

W ramach omawianego segmentu działalności przychody wyniosły 4,7 mln zł, co stanowiło 3,3% przychodów Grupy. Dla porównania w III kwartale ubiegłego roku sprzedaż w tym segmencie wyniosła 13,1 mln zł, co oznacza spadek o 8,4 mln.

### 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 5,1 mln zł, co stanowi 3,5% wartości sprzedaży ogółem. Grupa w segmencie zanotowała wzrost sprzedaży o 0,3 mln zł w porównaniu do wartości sprzedaży w III 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 6,4 mln zł, co stanowi 4,4% sprzedaży ogółem i jest to więcej o 0,8 mln niż w okresie porównywanym.

## DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWA

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

Przychody pochodzące z działalności handlowej w trzecim kwartale 2024 roku osiągnęły poziom 59,7 mln zł, co stanowi 41,4% przychodów ze sprzedaży ogółem. Sprzedaż w omawianym obszarze była w III kwartale 2024 roku o 40,7 mln wyższa niż w porównywalnym okresie roku poprzedniego.

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

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W MLN ZŁ

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	III kwartał 2024	01.01.2024 30.09.2024	III kwartał 2023	01.01.2023 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży ogółem	144,4	351,6	112,3	305,3
Koszty własne sprzedaży	123,3	298,3	97,1	267,0
Zysk brutto na sprzedaży	21,1	53,3	15,2	38,3
Zysk/strata na sprzedaży	6,1	7,4	2,5	-3,9
Zysk na działalności operacyjnej	5,0	3,9	2,2	-13,9
Zysk brutto	5,2	5,7	2,2	-13,6
Podatek dochodowy	1,4	2,5	0,8	1,0
<b>Zysk netto</b>	<b>3,8</b>	<b>3,2</b>	<b>1,4</b>	<b>-14,6</b>

W III kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. wypracowała przychody w wysokości 144,4 mln zł, co oznacza wzrost o 32,1 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Wzrost przychodów oraz poprawa rentowności przełożyły się na osiągnięcie przez Grupę Kapitałową WASKO S.A. dodatniego wyniku na wszystkich poziomach agregacji. W III kwartale został wypracowany zysk brutto na sprzedaży na poziomie 21,1 mln oraz dodatni wynik na działalności operacyjnej w wysokości 5,0 mln zł. Osiągnięte wyniki są istotnie wyższe niż w analogicznym okresie 2023 roku, kiedy wypracowane zostały zyski odpowiednio na poziomie 15,2 mln na sprzedaży brutto oraz 2,2 mln na działalności operacyjnej.

**BILANS W MLN ZŁ**

<b>Wybrane pozycje bilansu</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.09.2023</b>
Aktywa trwałe	174,1	175,0	170,9	175,2
Aktywa obrotowe	256,9	264,6	309,1	241,8
Kapitał własny	247,4	243,6	247,3	233,3
Zobowiązania długoterminowe	48,7	48,6	50,1	43,6
Zobowiązania krótkoterminowe	135,0	147,4	182,7	140,2
<b>Suma bilansowa</b>	<b>431,1</b>	<b>439,6</b>	<b>480,0</b>	<b>417,1</b>

Struktura bilansu na dzień 30 września 2024 roku nie odbiega znacząco od struktury na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego. W porównaniu do dnia 30 czerwca 2024 roku poszczególne pozycje bilansowe nie uległy istotnym zmianom.

W ocenie Zarządu WASKO S.A. struktura bilansu Grupy na dzień 30 września 2024 pozostaje stabilna i nie wykazuje istotnych odchyłeń od wartości prezentowanych na koniec poprzednich okresów sprawozdawczych.

**WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPLÝWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W MLN ZŁ**

<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności:</b>	<b>01.07.2024</b> <b>30.09.2024</b>	<b>01.01.2024</b> <b>30.09.2024</b>	<b>01.07.2023</b> <b>30.09.2023</b>	<b>01.01.2023</b> <b>30.09.2023</b>
operacyjnej	14,8	-58,1	0,7	-42,0
inwestycyjnej	-1,2	-6,2	-1,8	-4,9
finansowej	-6,9	-7,0	0,4	7,2
zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	6,7	-71,3	-0,7	-39,7
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>66,6</b>	<b>66,6</b>	<b>37,8</b>	<b>37,8</b>

W trzecim kwartale 2024 roku skonsolidowane przepływy środków pieniężnych były dodatnie i wyniosły 6,7 mln zł.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej były dodatnie i wyniosły w III kwartale 2024 roku 14,8 mln zł, co jest konsekwencją osiągniętego zysku, powiększonego o wpływ amortyzacji i zmniejszenie stanu zapasów, co zostało skompensowane przez wzrost stanu należności i spadek stanu zobowiązań.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej w III kwartale 2024 roku były ujemne i wyniosły -1,2 mln zł. Kluczowy wpływ na stan środków miały wydatki w obszarze nabycia rzeczowych aktywów trwałych w kwocie -2,8 mln zł, które zostały pomniejszone przez wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych oraz pozostałe wpływy inwestycyjne.

W III kwartale 2024 roku przepływy z działalności finansowej były ujemne i wyniosły -6,9 mln zł. Jest to efekt wypłaconej dywidendy w kwocie 2,7 mln zł oraz spłaty kredytów i pożyczek o wartości 2,2 mln zł i zapłat zobowiązań leasingowych w kwocie 1,8 mln.

## KLUCZOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

### Definicje wskaźników finansowych:

- marża brutto (stosunek zysku brutto na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto na działalności handlowej (stosunek zysku brutto na sprzedaży towarów i materiałów do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów),
- rentowność operacyjna (stosunek zysku operacyjnego do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność EBITDA (stosunek zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto (stosunek zysku brutto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność netto (stosunek zysku netto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność kapitałów własnych ROE (stosunek zannualizowanego zysku netto do kapitałów własnych, obliczanych jako średnia z okresu 01.10.2023- 30.09.2024),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótko-terminowe),
- wskaźnik ogólnego zadłużenia (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótko-terminowych do pasywów ogółem),
- wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do kapitałów własnych).

	01.07.2024 30.09.2024	01.01.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2023 30.09.2023
<b>Rentowność</b>				
Marża brutto	14,60%	15,15%	13,53%	12,55%
Rentowność brutto na działalności handlowej	12,86%	10,32%	20,90%	17,05%
Rentowność operacyjna	3,49%	1,11%	1,98%	-4,55%
Rentowność EBITDA	6,16%	4,53%	5,54%	-0,58%
Rentowność brutto	3,63%	1,63%	1,97%	-4,45%
Rentowność netto	2,63%	0,90%	1,24%	-4,79%
Rentowność kapitałów własnych ROE	7,13%	7,13%	-4,30%	-4,30%
<b>Płynność</b>				
Wskaźnik płynności bieżącej	1,90	1,90	1,72	1,72
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,79	1,79	1,57	1,57
<b>Zadłużenie</b>				
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	42,61%	42,61%	44,07%	44,07%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	74,25%	74,25%	78,79%	78,79%

W III kwartale 2024 r. wskaźniki rentowności Grupy Kapitałowej WASKO uległy polepszeniu w stosunku do poziomu odnotowanego w okresie porównywanym, za wyjątkiem rentowności brutto na działalności handlowej, w przypadku której zanotowano spadek w stosunku do poziomu zeszłorocznego. Na uwagę zasługuje wyższy poziom rentowności operacyjnej oraz rentowności EBITDA.

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

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

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

### INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM

Zarząd WASKO S.A. (Emitent, Spółka) przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu w dniu 05 września 2024r. umowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych z siedzibą w Warszawie (Zamawiający), na wykonanie zamówienia p.n. „Zakup Macierzy dyskowych na platformę MF z możliwością rozbudowy do systemów otwartych”, Numer postępowania: 993200.271.45.2023

Przedmiotem Umowy jest:

1. W ramach zamówienia podstawowego:

- 1) Dostawa i wdrożenie dwóch (2) Macierzy dyskowych wraz z Oprogramowaniem i licencjami;
- 2) świadczenie Usług Serwisu i Usług Wsparcia;

2. W ramach prawa opcji:

- 1) wydłużeniu okresu obowiązywania Umowy w zakresie świadczonych przez Wykonawcę Usług Serwisu i Usług Wsparcia,
- 2) jednorazowa realizacja usługi relokacji jednego Urządzenia do nowej lokalizacji Zamawiającego odległej o nie więcej niż 40 km od siedziby Zamawiającego.

Maksymalne łączne wynagrodzenie Wykonawcy za należyte wykonanie przedmiotu Umowy, wynosi 11 699 883,00 zł brutto, w tym wynagrodzenie w ramach prawa opcji wynosi 1 367 391,00 zł brutto.

Termin realizacji Umowy w zakresie:

1. zamówienia podstawowego wynosi do 12 tygodni od dnia zawarcia Umowy.
2. prawa opcji nr 1) wynosi każdorazowo nie później niż w terminie dwóch (2) miesięcy przed aktualnym terminem zakończenia obowiązywania Umowy w zakresie świadczonych przez Wykonawcę Usług od dnia wystąpienia przez Zamawiającego zawiadomienia o skorzystaniu z prawa opcji
3. prawa opcji nr 2) wynosi każdorazowo nie później niż w terminie dwóch (2) miesięcy przed aktualnym terminem zakończenia obowiązywania Umowy w zakresie świadczonych przez Wykonawcę Usług od dnia wystąpienia przez Zamawiającego zawiadomienia o skorzystaniu z prawa opcji. Zamawiający wskaże Wykonawcy 3-dniowy termin obejmujący rozpoczęcie i zakończenie świadczenia usługi relokacji Urządzenia do nowej lokalizacji Zamawiającego, który rozpocznie swój bieg nie wcześniej niż po upływie 14 dni od dnia złożenia oświadczenia o skorzystaniu z Prawa Opcji w zakresie Opcji nr 2) i zakończy nie później niż w ostatnim dniu obowiązywania Umowy.

Wykonawca, w ramach przedmiotu Umowy, 36 miesięcznej gwarancji od dnia podpisania Protokołu Odbioru Wdrożenia.

W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- w przypadku przekroczenia terminu, Zamawiający naliczy Wykonawcy karę umowną w wysokości 3.000,00 PLN (słownie złotych: trzy tysiące i 00/100), za każdy rozpoczęty dzień zwłoki odrębnie za każdą Macierz dyskową;
- w przypadku przekroczenia czasu potwierdzenia przyjęcia Zgłoszenia, Zamawiający naliczy Wykonawcy karę umowną w wysokości 200,00 PLN (słownie złotych: dwieście i 00/100), za każdą rozpoczętą godzinę zwłoki.
- w przypadku przekroczenia Gwarantowanego Czasu Naprawy, Zamawiający naliczy Wykonawcy za każdą rozpoczętą godzinę zwłoki karę umowną w wysokości:
  - 1) w przypadku przekroczenia dla Incydentu Krytycznego 7 000,00 PLN (słownie złotych: siedem tysięcy i 00/100),
  - 2) w przypadku przekroczenia dla Incydentu Wysokiego 4 000,00 PLN (słownie złotych: cztery tysiące i 00/100),
  - 3) w przypadku przekroczenia dla Incydentu Niskiego 2 000,00 PLN (słownie złotych: dwa tysiące i 00/100);
- w przypadku wypowiedzenia Umowy przez którąkolwiek ze Stron z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zobowiązuje się zapłacić Zamawiającemu karę umowną w wysokości 20% wartości środków finansowych brutto, które pozostały do wykorzystania z tytułu realizacji przedmiotu Umowy na dzień rozwiązania Umowy przez Zamawiającego (w odniesieniu do maksymalnego wynagrodzenia brutto za realizację przedmiotu Umowy, po uwzględnieniu wszystkich wzajemnych rozliczeń finansowych pomiędzy Stronami z tytułu realizacji

Umowy.

Łączna odpowiedzialność Wykonawcy z tytułu kar umownych ograniczona jest do 20% (dwudziestu procent) maksymalnego wynagrodzenia brutto za realizację przedmiotu Umowy, z wyłączeniem kary umownej za wypowiedzenie i odstąpienie od Umowy.

Podpisanie Umowy jest wynikiem wybrania, przez Zamawiającego, oferty spółki WASKO S.A., jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na „Zakup Macierzy dyskowych na platformę MF z możliwością rozbudowy do systemów otwartych”, Numer postępowania: 993200.271.45.2023, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym 21/2024 z dnia 26.07.2024r.

#### INFORMACJA O PRZYJĘCIU I OGŁOSZENIU PODZIAŁU SPÓŁKI ZALEŻNEJ EMITENTA GABOS SOFTWARE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Zarząd WASKO S.A. (Emitent, Spółka) przekazał do publicznej wiadomości informację o przyjęciu i ogłoszeniu w dniu 31.10.2024r. , przez Zarząd spółki zależnej Emitenta GABOS SOFTWARE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach przy ulicy Mikołowskiej 100 (zwanej dalej „Spółką Zależną”)planu podziału Spółki Zależnej, poprzez przeniesienie części majątku w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa na spółkę nowo zawiązaną za udziały spółki nowo zawiązanej, które obejmie Spółka Zależna (podział przez wyodrębnienie na podstawie art. 529 § 1 pkt 5 Kodeksu spółek handlowych ).

Wyodrębniana zorganizowana część przedsiębiorstwa będzie dedykowana działalności gospodarczej w zakresie wytwarzania, wdrażania oraz sprzedaży oprogramowania klasy HIS (Hospital Information System), wspierającego obsługę procesów medycznych i administracyjnych w przychodniach, sieciach przychodni jak również jednostkach szpitalnych, co do którego Spółce Zależnej przysługują autorskie prawa majątkowe. Planowany podział ma na celu optymalizację kosztów i efektywność działalności w sektorze medycznym, poprzez skoncentrowanie każdej ze spółek na jednym z oferowanych produktów. Dzięki temu Spółka Zależna planuje wzmocnić swoją pozycję rynkową, rozwijać kompetencje

technologiczne oraz zwiększać zdolności w zakresie oprogramowania HIS oraz produkcji dedykowanych systemów medycznych. Wyodrębnienie tej części przedsiębiorstwa pozwoli również na bardziej precyzyjne dostosowanie oferty do potrzeb rynku medycznego, zwiększając elastyczność działań oraz szybkość reagowania na zmieniające się wymagania klientów i standardy technologiczne w sektorze ochrony zdrowia.

#### 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:
- Kolidzji z innymi projektami infrastrukturalnymi Zamawiającego, prowadzonymi równolegle 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 pozyskanie 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 28 lutego 2025 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 marca 2025r. do dnia 16 lutego 2030r. 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 marca 2025r. do dnia 16 lutego 2030r. 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 III 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 III 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 30 września 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 30 września 2024 roku wyniosła 16,5 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 30 września 2024 roku wyniosło 0,6 mln zł.

### ZESTAWIENIE POSIADANYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WASKO LIMITÓW KREDYTOWYCH

Kredyty otrzymane (mln. zł)	Dostępne limity na 30.09.2024	Wykorzystanie na 30.09.2024	Dostępne limity na 31.12.2023	Wykorzystanie na 31.12.2023
Kredyt w rachunku bieżącym	16,5	0,6	29,5	0,7
<b>Razem</b>	<b>16,5</b>	<b>0,6</b>	<b>29,5</b>	<b>0,7</b>

### ZESTAWIENIE UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ PRZEZ GRUPĘ WASKO WG STANU NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2024 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych przez Grupę Kapitałową WASKO na dzień 30 września 2024 r. wyniosła 83,3 mln zł. Suma gwarancji ubezpieczeniowych jakie udzieliła Spółka na dzień 30 września 2024 r. wyniosła 39,2 mln zł. Do istotnych pozycji w ramach gwarancji udzielonych przez Grupę zalicza się: - gwarancję należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek do łącznej maksymalnej wysokości 61,7 mln PLN) udzielona przez SPC-1 (obecnie FONON SP. z o.o.) na podstawie umowy zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (BGK) umowę o udzielenie gwarancji (Umowa), na zabezpieczenie. Gwarancja dotyczy realizacji prac w ramach umowy na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach Projektu „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia” -

Terminy ważności gwarancji:

a) 61,7 mln w zakresie roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy (w tym z tytułu kar umownych) na żądanie złożone w okresie od dnia wystawienia Gwarancji do dnia 28 lutego 2025 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 marca 2025 r. do dnia 16 lutego 2030 r. włącznie.

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

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



<b>Gwarancje udzielone</b> (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	<b>30.09.2024</b>	<b>Struktura</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Struktura</b>
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji	115,5	94,3%	115,3	90,8%
Gwarancje przetargowe	0,8	0,7%	7,8	6,1%
Gwarancje płatności	6,1	5,0%	3,9	3,1%
<b>Razem</b>	<b>122,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>127,0</b>	<b>100,0%</b>

Na dzień 30.09.2024 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych z tytułu poręczeń.

#### ZESTAWIENIE UDZIELONYCH NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO GWARANCJI I PORĘCZEŃ WG STANU NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2024 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych na rzecz Grupy Kapitałowej WASKO S.A. wyniosła 6,7 mln zł. Dodatkowo na rzecz Spółki zostały udzielone gwarancje ubezpieczeniowe w wysokości 4,3 mln zł. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

#### Gwarancje udzielone na rzecz

<b>GK WASKO S.A.</b> (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	<b>30.09.2024</b>	<b>Struktura</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Struktura</b>
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	11,0	100,00%	13,33	86,95%
Gwarancje płatności	0,0	0,00%	2,00	13,05%
<b>Razem</b>	<b>11,0</b>	<b>100,00%</b>	<b>15,33</b>	<b>100,00%</b>

Na dzień 30.09.2024 r. nie wystąpiły należności warunkowe z tytułu poręczeń.

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

<b>Pożyczki udzielone przez Grupę WASKO</b> (mln zł)	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
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
<b>Razem</b>	<b>1,1</b>	<b>1,1</b>

<b>Pożyczki udzielone dla Grupy WASKO</b> (mln. zł)	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Pożyczki długoterminowe</b>	0,0	0,0
w tym od podmiotów powiązanych	0,0	0,0
<b>Pożyczki krótkoterminowe</b>	1,4	0,9
w tym od podmiotów powiązanych	1,0	0,9
<b>Razem</b>	<b>1,4</b>	<b>0,9</b>

## 11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH

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

W trzecim 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 trzecim kwartale 2024 roku nie dokonano odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. W trzecim kwartale 2024 roku wartość odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów wyniosła 600 tys. zł, natomiast odpisy nie były rozwiązywane. Oznacza to, iż w efekcie wyceny wyżej opisanych aktywów kwota 600 tys. zł została ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zmniejszenie wyniku finansowego.

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

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

Rezerwy (mln. zł)	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 lipca 2024 roku	5,3	0,8	12,2	18,3
Utworzenie rezerw	0,1	-	0,1	0,2
Wykorzystanie	0,2	-	0,1	0,3
Rozwiązanie	0,4	-	0,9	1,3
<b>Stan na dzień 30 września 2024 roku</b>	<b>4,8</b>	<b>0,8</b>	<b>11,3</b>	<b>16,9</b>

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

Tabela poniżej pokazuje saldo rezerwy aktywa na odroczony podatek dochodowy ujęte w bilansie WASKO S.A. na dzień 30.09.2024 r.

(mln zł)	30.09.2024	31.12.2023
Rezerwa na podatek odroczony	-	9,0
Aktywo na podatek odroczony	7,1	17,5

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

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

### **15.4 WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW**

W III 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 III 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 III 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 III kwartał 2024 r.

### **15.8 INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE**

W III kwartale 2024 roku jednostka dominująca dokonała wypłaty dywidendy za rok 2023 o wartości 2,74 mln zł.

## 15.9 OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W III 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 III 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 SPÓŁKACH GK WASKO

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

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

Informacja ta została przekazana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym emitenta nr 35/2020 z 28.09.2020. 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 III KWARTAŁ 2024 ROKU

### 16.1 BILANS

AKTYWA	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023	31.12.2022
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>192 871</b>	<b>188 374</b>	<b>194 486</b>	<b>199 499</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	63 220	64 052	74 273	76 899
Wartość firmy	1 500	2 000	3 500	3 500
Wartości niematerialne	6 403	2 581	2 850	7 466
Nieruchomości inwestycyjne	25 967	27 415	18 550	18 880
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	77 715	78 937	78 937	81 263
Długoterminowe aktywa finansowe	190	190	490	190
Należności długoterminowe	9 000	3 269	3 487	5 136
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 876	9 930	12 399	6 165
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>151 662</b>	<b>177 322</b>	<b>191 739</b>	<b>195 896</b>
Zapasy	12 383	9 212	13 464	24 046
Należności handlowe oraz pozostałe należności	77 619	83 584	122 662	115 242
Aktywa z tytułu umów z klientami	42 397	23 683	40 077	27 097
Należności z tytułu podatku dochodowego	3 197	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	2 984	1 363	10 204	13 338
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 082	59 480	5 332	16 173
<b>Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>151 662</b>	<b>177 322</b>	<b>191 739</b>	<b>195 896</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>344 533</b>	<b>365 696</b>	<b>386 225</b>	<b>395 395</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał własny</b>	<b>213 581</b>	<b>209 701</b>	<b>201 319</b>	<b>211 333</b>
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	6 129	6 129	6 129	6 129
Zyski zatrzymane	116 265	112 385	104 003	114 017
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>130 952</b>	<b>155 995</b>	<b>184 906</b>	<b>184 062</b>
<b>Zobowiązania Długoterminowe</b>	<b>40 209</b>	<b>41 165</b>	<b>37 300</b>	<b>43 172</b>
Rezerwy	3 487	2 608	1 549	2 439
Pozostałe zobowiązania finansowe	26 222	26 613	27 224	28 949
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	7 930	8 058	8 527	10 682
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2 570	3 886	-	1 102
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>90 743</b>	<b>114 830</b>	<b>147 606</b>	<b>140 890</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	70 526	81 635	67 301	101 499
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	12 511	22 788	36 097	16 353
Kredyty i pożyczki	-	-	33 223	10 000
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 700	2 386	2 423	2 360
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	-	1 146	2 390	3 630
Rezerwy	5 006	6 875	6 172	7 048
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b>	<b>90 743</b>	<b>114 830</b>	<b>147 606</b>	<b>140 890</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>344 533</b>	<b>365 696</b>	<b>386 225</b>	<b>395 395</b>

	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023	31.12.2022
<b>Wartość księgowa</b>	<b>213 581</b>	<b>209 701</b>	<b>201 319</b>	<b>211 333</b>
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>2,34</b>	<b>2,30</b>	<b>2,21</b>	<b>2,32</b>

## 16.2 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.07.2024 30.09.2024	01.01.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2023 30.09.2023
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>96 472</b>	<b>225 129</b>	<b>68 936</b>	<b>224 810</b>
Sprzedaż produktów	42 751	130 298	55 406	174 668
Sprzedaży towarów i materiałów	53 721	94 831	13 530	50 142
<b>Koszty własny sprzedaży</b>	<b>84 320</b>	<b>192 050</b>	<b>58 168</b>	<b>193 378</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	37 919	107 101	45 995	150 401
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 401	84 949	12 173	42 977
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>12 152</b>	<b>33 079</b>	<b>10 768</b>	<b>31 432</b>
Pozostałe przychody operacyjne	916	2 495	4 294	891
Koszty sprzedaży	5 066	15 385	3 634	12 907
Koszty ogólnego zarządu	4 200	12 357	2 964	10 213
Pozostałe koszty operacyjne	1 606	3 540	689	3 826
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>2 196</b>	<b>4 292</b>	<b>7 775</b>	<b>5 377</b>
Przychody finansowe	344	6 884	517	6 020
Koszty finansowe	532	3 506	5 574	15 985
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>2 008</b>	<b>7 670</b>	<b>2 718</b>	<b>-4 588</b>
Podatek dochodowy	595	1 054	-22	-957
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>1 413</b>	<b>6 616</b>	<b>2 740</b>	<b>-3 631</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 413</b>	<b>6 616</b>	<b>2 740</b>	<b>-3 631</b>
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,02	0,07	0,03	-0,04
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,02	0,07	0,03	-0,04



## 16.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 30.09.2024r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
<b>Na dzień 01.01.2024</b>	<b>91 187</b>	<b>6 129</b>	<b>112 385</b>	<b>209 701</b>
Zysk netto za okres	-	-	6 616	6 616
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 616</b>	<b>6 616</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-2 736	-2 736
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 880</b>	<b>3 880</b>
<b>Na dzień 30.09.2024</b>	<b>91 187</b>	<b>6 129</b>	<b>116 265</b>	<b>213 581</b>

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

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
<b>Na dzień 01.01.2023</b>	<b>91 187</b>	<b>6 129</b>	<b>114 017</b>	<b>211 333</b>
Zysk netto za okres	-	-	4 751	4 751
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 751</b>	<b>4 751</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-6 383	-6 383
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1 632</b>	<b>-1 632</b>
<b>Na dzień 31.12.2023</b>	<b>91 187</b>	<b>6 129</b>	<b>112 385</b>	<b>209 701</b>

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

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

## 16.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał 2024	01.01.2024 30.09.2024	III kwartał 2023	01.01.2023 30.09.2023
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>2 008</b>	<b>7 670</b>	<b>2 718</b>	<b>-4 588</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>10 533</b>	<b>-42 636</b>	<b>2 341</b>	<b>993</b>
Amortyzacja	1 648	5 207	1 787	5 433
Odsetki i dywidendy, netto	-4 997	-4 776	444	-1365
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	261	2 069	4 920	15498
Zmiana stanu należności	-12 014	-18 481	2 361	-15 689
Zmiana stanu zapasów	23 580	-3 172	2 466	10 582
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 967	-22 829	-9 960	-12 096
Zmiana stanu rezerw	-23	-991	190	-1767
Pozostałe	111	337	133	397
<b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>12 541</b>	<b>-34 966</b>	<b>5 059</b>	<b>-3 595</b>
Podatek dochodowy zapłacony	-1 199	-4 343	-1 132	-6 518
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>11 342</b>	<b>-39 309</b>	<b>3 927</b>	<b>-10 113</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	122	316	182	477
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-1 208	-6 321	-883	-2 462
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-3 276
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	-450	-450	-9 302	-11 302
Dywidendy otrzymane	5 075	5 075	-	2 944
Odsetki otrzymane	206	359	267	350
Splata udzielonych pożyczek	-	900	4 100	4 520
Udzielenie pożyczek	-400	-2 940	-2 150	-5 400
Pozostałe	1 355	1 769	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>4 700</b>	<b>-1 292</b>	<b>-7 786</b>	<b>-14 149</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 127	-2 241	-584	-1 823
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	-	2 169	12 180	22 476
Splata kredytów i pożyczek	-2 169	-2 169	-	-
Dywidendy wypłacone	-2 736	-2 736	-6 383	-6 383
Odsetki zapłacone	-354	-820	-509	-1 029
Dotacje otrzymane	-	-	180	180
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-6 386</b>	<b>-5 797</b>	<b>4 884</b>	<b>13 421</b>
<b>Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych</b>	<b>9 656</b>	<b>-46 398</b>	<b>1 025</b>	<b>-10 841</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>9 656</b>	<b>-46 398</b>	<b>1 025</b>	<b>-10 841</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 426</b>	<b>59 480</b>	<b>4 307</b>	<b>16 173</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>13 082</b>	<b>13 082</b>	<b>5 332</b>	<b>5 332</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 186	1 186	667	667