

**WASKO<sup>®</sup>**

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO**  
ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

## SPIS TREŚCI

1.	WYBRANE DANE FINANSOWE .....	4
2.	KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU .....	5
2.1	Skonsolidowany Bilans .....	5
2.2	Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów .....	6
2.3	Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym .....	7
2.4	Rachunek Przepływów Pieniężnych .....	8
3.	KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU .....	9
3.1	Podstawowe Informacje o Spółce Dominującej .....	9
3.2	Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją .....	10
3.3	Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej .....	12
3.4	Zakres Prezentowanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego .....	17
3.5	Metody Sporządzania Sprawozdań Finansowych .....	17
3.6	Zasady Prezentacji i Przeliczenia Sprawozdań Finansowych .....	18
3.7	Charakterystyka Ważniejszych, Stosowanych przez Spółkę Zasad i Metod Wyceny Aktywów, Pasywów oraz Ustalania Wyniku Finansowego .....	18
3.7.1	Rzeczowe aktywa trwałe .....	18
3.7.2	Leasing .....	19
3.7.3	Wartości Niematerialne .....	19
3.7.4	Aktywa Finansowe .....	20
3.7.5	Zapasy .....	21
3.7.6	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	21
3.7.7	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych .....	21
3.7.8	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	21
3.7.9	Rezerwy .....	21
3.7.10	Odprawy emerytalne .....	22
3.7.11	Kapitał własny .....	22
3.7.12	Odroczony podatek dochodowy .....	22
3.7.13	Rozpoznawania przychodów i kosztów .....	22
3.7.14	Metody konsolidacji jednostek .....	22
3.7.15	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych .....	23
3.7.16	Nieruchomości inwestycyjne .....	23
3.7.17	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży .....	23
3.7.18	Ustalenie wyniku finansowego .....	23
3.7.19	Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych .....	24
4.	OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO W I KWARTALE 2019R. ....	25
4.1	Zarząd WASKO S.A. ....	25
4.1.	Rada Nadzorcza .....	26

5.	AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO .....	26
5.1	Wykaz znaczących Akcjonariuszy WASKO S.A. ....	26
5.2	Informacje o Akcjach WASKO S.A. Będących w Posiadaniu Osób Zarządzających i Nadzorujących .....	27
5.3	Informacje o Akcjonariuszach Posiadających Szczególne Uprawnienia Kontrolne w Stosunku do Podmiotów z Grupy, w szczególności do WASKO S.A. ....	27
6.	SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI .....	27
7.	KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W I KWARTALE ROKU 2019.....	31
8.	OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W I KWARTALE 2019 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU .....	34
9.	INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH.....	39
10.	INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, UDZIELONYCH POŻYCZKACH, UDZIELONYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH ORAZ O INNYCH AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH .....	39
11.1	Informacja o Odpisach Aktualizujących Wartość Zapasów do Wartości Netto Możliwej do Uzyskania i Odwróceniu Odpisów Tego Typu .....	41
12.	INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	42
13.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY .....	42
14.	OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU .....	42
15.	POZOSTAŁE INFORMACJE .....	43
15.1	Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów spółek z Grupy Kapitałowej posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców .....	43
15.2	Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółek Grupy lub wykonywania prawa głosu z tych akcji .....	43
15.3	Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowym i instrumentami pochodnymi .....	43
15.4	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	43
15.5	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych ...	43
15.6	Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	43
15.7	Informacja o realizacji prognozy przychodów ze sprzedaży .....	43
15.8	Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie .....	43
15.9	Opis transakcji z podmiotami powiązanymi.....	44
15.10	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwami Grupy.....	44
15.11	Informacja o postępowaniach przeciwko Spółce Dominującej.....	44
16.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU .	45
16.1	Bilans .....	45
16.2	Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów .....	46
16.3	Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym .....	47
16.4	Rachunek Przepływów Pieniężnych .....	48

## 1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	I kwartał 2019 01.01.2019 31.03.2019	I kwartał 2018 01.01.2018 31.03.2018	I kwartał 2019 01.01.2019 31.03.2019	I kwartał 2018 01.01.2018 31.03.2018
	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2019	31.12.2018
Przychody netto ze sprzedaży	62 322	53 529	14 501	12 811
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 405	-2 148	-327	-514
Zysk (strata) brutto	-1 330	-1 806	-309	-432
Zysk (strata) netto	-1 205	-1 636	-280	-392
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 216	-1 717	-283	-411
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 478	15 747	-577	3 769
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 572	-2 262	-598	-541
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 649	-1 212	-384	-290
Przepływy pieniężne netto razem	-6 699	12 273	-1 559	2 937
	<b>31.03.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.03.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Aktywa razem	335 605	361 254	78 024	84 013
Zobowiązania długoterminowe	4 466	4 052	1 038	942
Zobowiązania krótkoterminowe	100 844	125 533	23 445	29 194
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	225 070	226 295	52 326	52 627
Kapitał podstawowy (akcyjny)	91 187	91 187	21 200	91 187
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,01	0,07	0,00	0,02

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 4,2978 za okres od 1 stycznia 2019 do 31 marca 2019 oraz 4,1784 za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018,
- Pozycje dotyczące bilansu przeliczono według średniego kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,3013 na dzień 31 marca 2019 oraz 4,3000 na dzień 31 grudnia 2018.

## 2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

### 2.1 SKONSOLIDOWANY BILANS

	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018	31.12.2017
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>152 627</b>	<b>149 129</b>	<b>145 592</b>	<b>145 770</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	94 091	93 546	79 883	79 883
Wartości niematerialne	43 471	43 957	46 759	47 540
Nieruchomości inwestycyjne	6 750	6 766	6 628	6 642
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	0	-	9 242	8 918
Długoterminowe aktywa finansowe	93	93	105	325
Należności długoterminowe	3729	965	519	577
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 090	3 376	1 751	1 203
Rozliczenia międzyokresowe	371	394	673	650
Inne inwestycje długoterminowe	32	32	32	32
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>182 978</b>	<b>212 125</b>	<b>133 621</b>	<b>150 290</b>
Zapasy	21 845	12 862	15 062	6 246
Należności handlowe oraz pozostałe należności	77 530	106 829	68 226	105 279
Aktywa z tytułu umów z klientami	33 566	36 281	-	-
Należności z tytułu podatku dochodowego	273	-	1 137	2 202
Rozliczenia międzyokresowe	2 362	1 904	2 245	1 705
Pozostałe aktywa finansowe	8 091	8 239	12 725	12 905
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	39 311	46 010	34 226	21 953
<b>Aktywa razem</b>	<b>335 605</b>	<b>361 254</b>	<b>279 213</b>	<b>296 060</b>
	<b>31.03.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>230 295</b>	<b>231 669</b>	<b>223 415</b>	<b>225 051</b>
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>225 070</b>	<b>226 295</b>	<b>218 176</b>	<b>219 893</b>
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	103 866	103 866	103 078	103 078
Zyski zatrzymane	30 017	31 242	23 911	25 628
<b>Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących</b>	<b>5 225</b>	<b>5 374</b>	<b>5 239</b>	<b>5 158</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>4 466</b>	<b>4 052</b>	<b>3 909</b>	<b>3 296</b>
Rezerwy	1 060	1 079	2 417	2 061
Oprocentowane kredyty i pożyczki	836	680	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	1212	811	731	453
Pozostałe zobowiązania	1 358	1 482	761	782
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>100 844</b>	<b>125 533</b>	<b>51 889</b>	<b>67 713</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	54 483	73 501	21 653	29 445
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	5 741	6 049	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki	9 952	12 255	-	974
Pozostałe zobowiązania finansowe	919	704	553	541

Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	0	1 162	-	-
Pozostałe zobowiązania budżetowe	5 930	9 918	6 201	11 445
Rozliczenia międzyokresowe	19 295	16 894	18 921	19 828
Rezerwy	4 524	5 050	4 561	5 480
<b>Pasywa razem</b>	<b>335 605</b>	<b>361 254</b>	<b>279 213</b>	<b>296 060</b>

Wartość księgową

Liczba akcji

Wartość księgową na jedną akcję (w zł)

## 2.2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2019 31.03.2019	01.01.2018 31.03.2018
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>62 322</b>	<b>53 529</b>
Sprzedaż produktów	49 374	41 152
Sprzedaży towarów i materiałów	12 948	12 377
<b>Koszty własny sprzedaży</b>	<b>53 317</b>	<b>45 537</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	41 273	35 273
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 044	10 264
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>9 005</b>	<b>7 992</b>
Pozostałe przychody operacyjne	450	468
Koszty sprzedaży	5 232	4 597
Koszty ogólnego zarządu	4 869	5 308
Pozostałe koszty operacyjne	759	703
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-1 405</b>	<b>-2 148</b>
Przychody finansowe	242	103
Koszty finansowe	167	84
Udział w zysku/stracie jednostek stowarzyszonych	0	323
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-1 330</b>	<b>-1 806</b>
Podatek dochodowy	-125	-170
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 205</b>	<b>-1 636</b>
w tym przypisany:		
<b>Akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>-1 216</b>	<b>-1 717</b>
<b>Akcjonariuszom niekontrolującym</b>	<b>11</b>	<b>81</b>
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)		
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	-0,01	-0,02
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	-0,01	-0,02

## 2.3 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2019r. do dnia 31.03.2019 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 01.01.2019</b>	<b>91 187</b>	<b>103 866</b>	<b>31 242</b>	<b>226 295</b>	<b>5 374</b>	<b>231 669</b>
Zysk netto za okres	0	0	-1216	-1216	11	-1205
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za 2018 rok	0	0	0	0	0	0
Nabycie jednostki zależnej	0	0	-9	-9	-160	-169
Nabycie udziałów niekontrolujących	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo na dzień 31.03.2019</b>	<b>91 187</b>	<b>103 866</b>	<b>30 017</b>	<b>225 070</b>	<b>5 225</b>	<b>230 295</b>

za okres od dnia 01.01.2018r. do dnia 31.12.2018 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 01.01.2018</b>	<b>91 187</b>	<b>103 078</b>	<b>25 628</b>	<b>219 893</b>	<b>5 158</b>	<b>225 051</b>
Zysk netto za okres	0	0	6 822	6 822	-34	6 788
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za 2016 rok	0	788	-788	0	0	0
Nabycie jednostki zależnej	0	0	-3	-3	-12	-15
Nabycie udziałów niekontrolujących	0	0	0	0	262	262
Zmiana polityki rachunkowości	0	0	-417	-417	0	-417
<b>Saldo na dzień 31.12.2018</b>	<b>91 187</b>	<b>103 866</b>	<b>31 242</b>	<b>226 295</b>	<b>5 374</b>	<b>231 669</b>

za okres od dnia 01.01.2018r. do dnia 31.03.2018r

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 01.01.2018</b>	<b>91 187</b>	<b>103 078</b>	<b>25 628</b>	<b>219 893</b>	<b>5 158</b>	<b>225 051</b>
Zysk netto za okres	-	-	-1717	-1717	81	-1636
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-
Podział zysku za 2016 rok	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na dzień 31.03.2018</b>	<b>91 187</b>	<b>103 078</b>	<b>23 911</b>	<b>218176</b>	<b>5 239</b>	<b>223 415</b>

## 2.4 RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2019 31.03.2019	01.01.2018 31.03.2018
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>-1 330</b>	<b>-1 806</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>-1 148</b>	<b>17 553</b>
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	-323
Amortyzacja	3 587	3 298
Odsetki i dywidendy, netto	-86	-45
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-90	5
Zmiana stanu należności	29 506	37 128
Zmiana stanu zapasów	-8 982	-8 817
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-23 692	-13 056
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	817	-1 473
Zmiana stanu rezerw	-546	-563
Podatek dochodowy zapłacony	-2 024	670
Pozostałe	362	729
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-2 478</b>	<b>15 747</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	187	69
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-3 099	-2 785
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	183	28
Odsetki otrzymane	131	56
Spłata udzielonych pożyczek	26	670
Udzielenie pożyczek	0	-300
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 572</b>	<b>-2 262</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-373	-225
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	356	-
Spłata kredytów/pożyczek	-2 504	-974
Odsetki zapłacone	-107	-13
Nabycie udziałów niekontrolujących	-169	-
Dotacje otrzymane	1 148	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-1 649</b>	<b>-1 212</b>
<b>Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych</b>	<b>-6 699</b>	<b>12 273</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-6 699</b>	<b>12 273</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>46 010</b>	<b>21 953</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>39 311</b>	<b>34 226</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 682	2 027



### 3. KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

#### 3.1 PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

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



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

zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS0000026949. Obecnie właściwym sądem rejestrowym jest Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział X Gospodarczo-Rejestrowy.

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

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

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

Grupa Kapitałowa WASKO zatrudnia ponad 1.000 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.

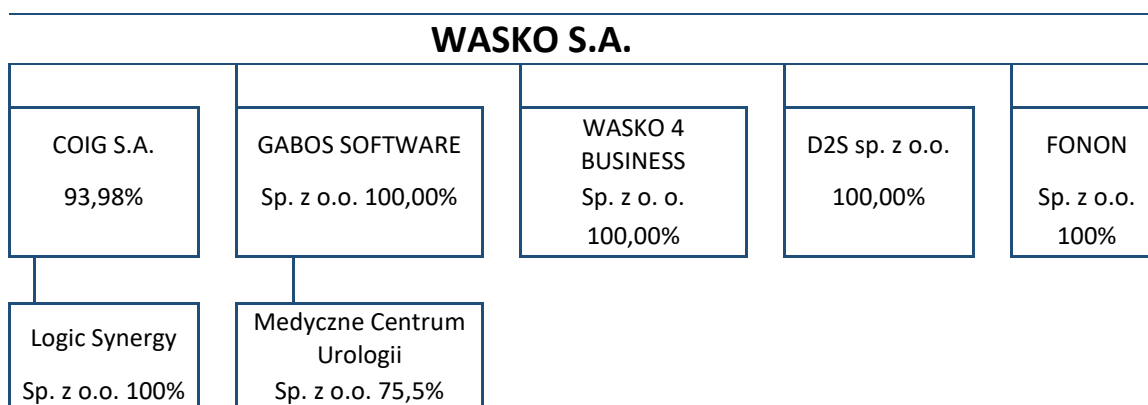


Oddział WASKO S.A. Warszawa, ul. Czackiego

## 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., Logic Synergy Sp. z o.o., FONON sp. z o.o. (dawniej SPC-1 Sp. z o.o.) D2S Sp. z o.o., WASKO 4 BUSINESS Sp. z o.o. (dawniej COIG-SOFTWARE Sp. z o.o.) oraz Medyczne Centrum Urologii 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 górnictwem oraz w przedsiębiorstwach przemysłowych. Spółka jest również producentem oprogramowania dla sektora publicznego, w szczególności dla jednostek samorządu terytorialnego, wspomagającego całość procesów administracyjnych, w tym także finansowych, realizowanych w jednostkach administracji samorządowej. COIG S.A. oferuje również zintegrowane rozwiązanie klasy ERP Microsoft Dynamics AX, jak również świadczy usługi projektowania i programowania systemów dedykowanych na platformach systemowych MS Windows, HP UNIX, IBM i-series. Dodatkowo oferta COIG S.A. została uzupełniona o świadczenie usług opartych o system informatyczny klasy ERP Infor LX.

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

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

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

**FONON Sp. z o.o.** (dawniej SPC-1 Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, jest spółką celową dedykowaną do realizacji projektu w ramach zamówienia publicznego dotyczącego projektu pod nazwą „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS” ogłoszonego przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. 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.

**WASKO 4 BUSINESS Sp. z o.o.** (dawniej COIG Software 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.

Aktualny zakres działalności został powierzony Spółce w wyniku sprzedaży przez WASKO S.A. do COIG Software Sp. z o.o. Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa wyodrębnionej w strukturze organizacyjnej WASKO S.A. jako Departament Usług Finansowych. umowa sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa została zawarta 31 sierpnia 2018r. o czym informowano w raporcie bieżącym Emitenta nr 28/20018 z dnia 31 sierpnia 2018r.

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

#### ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

W styczniu 2019 r. Gabos Software Sp. z o. o. nabył od osób fizycznych 950 udziałów spółki zakładowego Medyczne Centrum Urologii Sp. z o.o. o wartości nominalnej 475.000,00 zł., zwiększając swój udział w kapitale Spółki do 75,5%.

#### 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 31 marca 2019r. 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.

Security System Integration S.A. w upadłości likwidacyjnej z siedzibą w Bielanach Wrocławskich specjalizowała się w projektowaniu i wykonawstwie zintegrowanych systemów bezpieczeństwa dla budownictwa komercyjnego. Posiadane przez WASKO S.A. akcje Security System Integration S.A. są prezentowane jako aktywa dostępne do sprzedaży i w ten sposób traktowane przez Zarząd WASKO S.A. W dniu 30.10.2013 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wydał postanowienie o ogłoszenie upadłości likwidacyjnej. Postanowienie to jest prawomocne. Obecnie spółka nie prowadzi działalności.

### 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:

#### **NEDAPS**

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



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



System informatyczny automatyzujący procesy rejestracji danych osobowych i biometrycznych, personalizacji graficznej i elektronicznej oraz dystrybucji i wydawania dokumentów osobistych. System umożliwia produkcję dowolnych dokumentów, w tym również dokumentów zawierających dane biometryczne,

zgodnych z dokumentacją ICAO nr 9303 zawierającą normy dotyczące zabezpieczeń i danych biometrycznych dla paszportów i dokumentów podróży.



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



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



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



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



Informatyczny system mediacji i kolekcji danych automatyzujący procesy transmisji, przetwarzania i gromadzenia danych rejestrowanych przez elementy sieci telekomunikacyjnej (rekordy bilingowe dla abonentów, rekordy bilingowe dla wiązek i łączy, rekordy z ruchu IP, dane licznikowe oraz dane z pomiarów

ruchowych). Źródłem danych mogą być również inne urządzenia, systemy kolekcji i systemy bazodanowe rejestrujące dane na potrzeby prowadzenia rozliczeń dowolnych mediów. System może zbierać informacje jednocześnie z wielu różnych elementów sieci, realizując przy tym weryfikację i unifikację danych.

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



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



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



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



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



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



Zintegrowany system wspomagania zarządzaniem w przedsiębiorstwie SZYK2, to ergonomiczne i intuicyjne oprogramowanie pozwalające użytkownikowi sprawić, aby jego firma działała efektywnie i elastycznie. Jak każdy system klasy ERP pozwala na zebranie wszystkich funkcji zarządczych w jeden spójny system umożliwiając tym samym usprawnienie procesów biznesowych na każdym

szczeblu zarządzania. SZYK2 zapewnia prosty i szybki dostęp do całego spektrum zestawień i analiz stanowiących podstawę do operacyjnego i strategicznego zarządzania przedsiębiorstwem SZYK2 to zgodność z obowiązującymi przepisami, poświadczona certyfikatami oraz stabilność i bezpieczeństwo SZYK2 obsługuje struktury holdingowe i wielooddziałowe - funkcjonuje w firmach jednooddziałowych jak i w strukturach terytorialnie rozproszonych, z dużą ilością jednocześnie pracujących użytkowników.



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



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



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 należą:

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

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



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

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



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

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



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

kompleksowe usługi doradztwa, wdrażania i utrzymania systemów teleinformatycznych dla średnich i dużych przedsiębiorstw. Jako jeden z największych polskich integratorów IT posiadamy, poparte wieloma referencjami, kompetencje z pełnego przekroju usług IT, związanych z:

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



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



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

## 3.4 ZAKRES PREZENTOWANEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W prezentowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiono dane z działalności WASKO S.A. oraz spółek z Grupy Kapitałowej WASKO w I kwartale 2019 r., to jest w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku wraz z porównywalnymi danymi finansowymi za ten sam okres roku 2018.

## 3.5 METODY SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową WASKO w dającej się

przewidzieć przyszłości oraz przy założeniu braku okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania tej działalności.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nie uregulowanym przez powyższe przepisy zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694) i wydanymi na jej podstawie przepisami.

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

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

### 3.6 ZASADY PREZENTACJI I PRZELICZENIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku wraz z porównywalnymi danymi finansowymi za ten sam okres roku 2018.

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

#### 3.7.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3.7.2 LEASING

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

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

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

### 3.7.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają warunki rozpoznania dla kosztów prac badawczych i rozwojowych) początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek gospodarczych jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne

wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

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

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

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

#### 3.7.4 AKTYWA FINANSOWE

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

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

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

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

### 3.7.5 ZAPASY

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto (MSR 2). Koszty poniesione na doprowadzenie każdego składnika zapasów do jego aktualnego miejsca i stanu – zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku – są ujmowane w następujący sposób:

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

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

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

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

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

### 3.7.7 ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

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

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

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

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

### 3.7.9 REZERWY

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego

obowiązku spowoduje konieczność wypięty korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

### 3.7.10 ODPRawy EMERYTALNE

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

### 3.7.11 KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny obejmuje między innymi:

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

### 3.7.12 ODROczony PODATEK DOCHODOWY

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty 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 przejścia 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 31 marca 2019 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 marca 2019 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 063/A/NBP/2019, czyli 1 EUR = 4,3013 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku średni kurs wyniósł 4,2978 PLN/EUR.

Porównywalne dane finansowe za rok 2018 przeliczono w analogiczny sposób wykorzystując:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 marca 2018 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 marca 2018 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 064/A/NBP/2018, czyli 1 EUR = 4,2085 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku średni kurs wyniósł 4,1784 PLN/EUR.

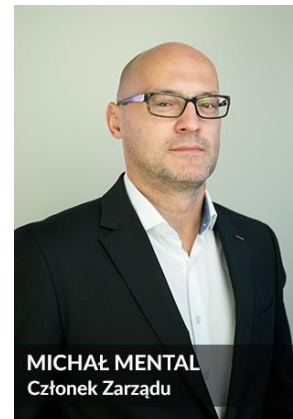


## 4. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO W I KWARTALE 2019R.

### 4.1 ZARZĄD WASKO S.A.

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

<b>Nazwisko</b>	<b>Pełniona funkcja</b>
Wojciech Wajda	Prezes Zarządu
Andrzej Rymuza	Wiceprezes Zarządu
Michał Mental	Członek Zarządu
Tomasz Macalik	Członek Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	Członek Zarządu
Rafał Stefanowski	Członek Zarządu



W I kwartale 2019 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu WASKO S.A.

## 4.1. RADA NADZORCZA

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

Zygmunt Łukaszczyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Gdula	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Matusak	Członek Rady Nadzorczej
Eugeniusz Świtoński	Członek Rady Nadzorczej
Marek Rokicki	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej

W I kwartale 2019 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	61 479 933	67,4%	61 479 933	67,4%
Krystyna Wajda	13 226 867	14,5%	13 226 867	14,5%
Pozostali	16 480 700	18,1%	16 480 700	18,1%
<b>Łącznie:</b>	<b>91 187 500</b>	<b>100,0%</b>	<b>91 187 500</b>	<b>100,0 %</b>

Informacja na temat zmian w liczbie akcji posiadanych przez Pana Wojciecha Wajdę znajduje się w nocie nr 8 niniejszego raportu, punkt „Zawiadomienie o zawarciu transakcji przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze”.

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
Wojciech Wajda (Prezes Zarządu)	61 479 933	67,4%	61 479 933	67,4%
Michał Mental (Członek Zarządu)	1 042	0,001	1 042	0,001
Katarzyna Ekiert (Członek Zarządu do dnia 23 stycznia 2018)	2 800	0,003	2 800	0,003

Pan Wojciech Wajda, od dnia 7 czerwca 2018 roku Prezes Zarządu WASKO S.A. i jednocześnie główny akcjonariusz WASKO S.A. posiada 10 136 akcji spółki zależnej COIG S.A. co stanowi 2,16% udziału w kapitale zakładowym. Pozostałe osoby Zarządzające WASKO S.A. nie posiadają osobiście ani przez strony trzecie udziałów w podmiotach z Grupy Kapitałowej WASKO.

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

Jedynym akcjonariuszem WASKO S.A. posiadającym szczególne uprawnienia 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 sześciuosobowej Radzie oraz pięciu członków Rady Nadzorczej w siedmioosobowej Radzie - w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

## 6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

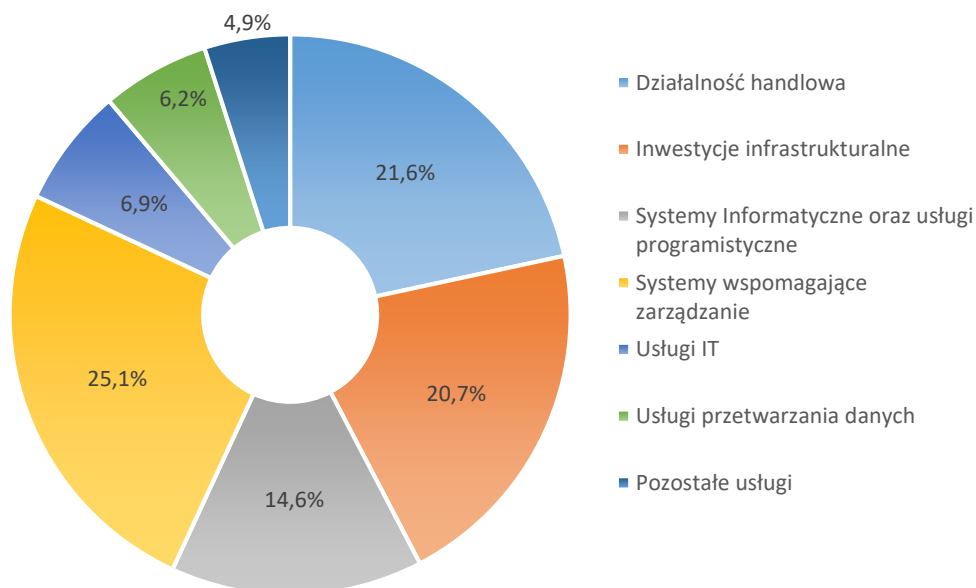
W roku 2018 Grupa utrzymuje podział segmentów rynkowych według oferowanych grup produktowych. Grupa identyfikuje następujące segmenty działalności:

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

## PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE 2019 ROKU (MLN ZŁ)

Wyszczególnienie	01.10.2018 31.12.2018		01.01.2018 31.03.2018	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Działalność handlowa	13,5	21,6%	12,4	23,1%
Inwestycje infrastrukturalne	12,9	20,7%	7,3	13,6%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	9,1	14,6%	7,7	14,5%
Systemy wspomagające zarządzanie	15,6	25,1%	14,1	26,4%
Usługi IT	4,3	6,9%	4,3	8,1%
Usługi przetwarzania danych	3,9	6,2%	4,2	7,9%
Pozostałe usługi	3,1	4,9%	3,5	6,5%
<b>Razem</b>	<b>62,3</b>	<b>100,0%</b>	<b>53,5</b>	<b>100,0%</b>

## STRUKTURA SKONSOLIDOWANYCH PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE ROKU 2019



W pierwszym kwartale 2019 roku Grupa osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 62,3 mln zł, co oznacza wzrost o 16,4% do analogicznego okresu 2018 roku. Podobnie jak w ubiegłym roku, największy wzrost odnotowano w obszarach inwestycji infrastrukturalnych systemy informatycznych oraz usług programistycznych.

Opis poszczególnych segmentów działalności został zamieszczony poniżej.

**INWESTYCJE INFRASTRUKTURALNE**

Usługi należące do tego segmentu działalności to budowa szerokopasmowych sieci szkieletowych i dystrybucyjnych, budowa stacji bazowych dla operatorów telekomunikacyjnych oraz budowa

ośrodków radiokomunikacyjnych. W zakres usług wchodzi wykonanie całości prac związanych z projektowaniem i budową infrastruktury.

Przychody ze sprzedaży w ramach tego segmentu to w I kwartale 12,9 mln zł, co stanowi 20,7% sprzedaży ogółem w porównaniu do 7,3 mln zł w analogicznym okresie 2018 roku. Wzrost przychodów w tym segmencie jest efektem realizacji kontraktów na budowę sieci szerokopasmowych, w tym umów na budowę i modernizację sieci dla szkół w ramach Programu Operacyjnego POLSKA CYFROWA oraz budowę sieci GSM-R.

#### 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.

Grupa WASKO posiada kadre złożoną z doświadczonych analityków, projektantów, wdrożeniowców oraz ekspertów specjalizujących 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 I kwartale 2019 roku zanotowano przychody o wartości 9,1 mln zł, co stanowi 14,6% sprzedaży. Odnotowano wzrost o 17,2%.

#### SYSTEMY WSPOMAGAJĄCE ZARZĄDZANIE

Działalność na rynku zintegrowanych systemów zarządzania przedsiębiorstwem oraz obiegu dokumentów i przepływów pracy kierowana jest do przedsiębiorstw produkcyjnych, usługowych, administracji publicznej oraz przemysłu wydobywczego. W I kwartale 2019 roku przychody w tym segmencie działalności wyniosły 15,6 mln zł stanowiąc 25,1% przychodów ogółem Grupy. Wartość sprzedaży w omawianym okresie wzrosła o 10,8% w porównaniu do uzyskanego w I kwartale 2018, głównie dzięki realizacji prac dla sektora publicznego w tym w ramach projektu na realizację projektu Miejskie Centrum Usług Wspólnych (MCUW) w Katowicach.

#### USŁUGI IT

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

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

działalności przychody wyniosły 4,3 mln zł, czyli 6,9% przychodów ogółem. Jest to poziom równy uzyskanemu w I kwartale zeszłego roku.

#### 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, wieloprocesorowe 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 3,9 mln zł co stanowi 6,2% wartości sprzedaży w I kwartale roku 2019.

#### 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 3,1 mln zł, co stanowi 4,9% sprzedaży ogółem.

#### DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWA

W ramach tego segmentu wyodrębniono sprzedaż towarów handlowych. Grupa współpracuje ze światowymi producentami sprzętu IT, m.in. Hitachi, IBM, DELL-EMC, ORACLE, itp. sprzedając ich sprzęt do obiorców z różnych sektorów na terenie kraju.

Przychody pochodzące z działalności handlowej w I kwartale 2019 roku osiągnęły poziom 13,5 mln zł, co stanowi 21,6% przychodów ze sprzedaży ogółem. Dla porównania w I kwartale 2018 roku przychody w omawianym segmencie wyniosły 12,4 mln zł. Wyższy niż w poprzednim roku poziom przychodów wynika z realizacji dostaw do jednostek samorządowych oraz sektora bankowego.

## 7. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W I KWARTALE ROKU 2019

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W MLN ZŁ

<i>Wybrane pozycje rachunku zysków i strat</i>	<b>01.01.2019 31.03.2019</b>	<b>01.01.2018 31.03.2018</b>
Przychody ze sprzedaży ogółem	62,3	53,5
Koszty własne sprzedaży	53,3	45,5
Zysk brutto na sprzedaży	9,0	8,0
<b>Zysk/strata na sprzedaży</b>	<b>-1,1</b>	<b>-1,9</b>
Zysk na działalności operacyjnej	-1,4	-2,1
Zysk brutto	-1,3	-1,8
Podatek dochodowy	-0,1	-0,2
<b>Zysk netto</b>	<b>-1,2</b>	<b>-1,6</b>

Przychody wypracowane przez Grupę Kapitałową WASKO S.A. w I kwartale 2019 roku wyniosły 62,3 mln zł, o 8,8 mln więcej niż w okresie porównywanym, co stanowi wzrost o 16,4%.

W I kwartale bieżącego roku zaczynają być widoczne efekty realizacji projektów infrastrukturalnych, do których Grupa przygotowywała się w trakcie poprzednich kwartałów. Opisany wyżej wzrost sprzedaży w tym obszarze przekłada się na poprawę skonsolidowanych wyników Grupy Kapitałowej. Zysk brutto ze sprzedaży jest wyższy o 1,0 mln zł niż w okresie porównywanym. Pozytywny wpływ na wyniki ma również wzrost przychodów w obszarach systemów informatycznych, w tym systemów wspomagania zarządzania.

Na skutek zaistniałych okoliczności mogących wpłynąć na zmniejszenie zakładanej rentowności projektu na wykonanie światłowodowej sieci szerokopasmowej FTTH realizowanej na podstawie umów zawartych z NEXERA Sp. z o.o. spółka dokonała zgodnie z MSSF 15 zmiany wartości szacunkowych dotyczących wyceny przychodów metodą opartą na nakładach. Opierając się na aktualnie planowanych kosztach związanych z realizacją projektu, które nie zostały uwzględnione w cenie określonej w umowie, zmiany wartości szacunkowych związanych z wyceną przychodów wg MSS skutkują obniżeniem o 2 mln zł wyniku finansowego Grupy w I kwartale 2019 r.

## BILANS W MLN ZŁ

Wybrane pozycje bilansu	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018	31.12.2017
Aktywa trwałe	152,6	149,1	145,6	145,8
Aktywa obrotowe	183,0	212,1	133,6	150,3
Kapitał własny	230,3	231,7	223,4	225,1
Zobowiązania długoterminowe	4,5	4,1	3,9	3,3
Zobowiązania krótkoterminowe	100,8	125,5	51,9	67,7
<b>Suma bilansowa</b>	<b>335,6</b>	<b>361,3</b>	<b>279,2</b>	<b>296,1</b>

W strukturze bilansu na 31.03.2019 r. w odniesieniu końca ubiegłego roku widoczny jest spadek aktywów obrotowych oraz zobowiązań krótkoterminowych. Przyczyną spadków są niższe niż na koniec grudnia stany należności handlowych oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Jest to zjawisko naturalne wynikające z rozliczenia rozrachunków z dostawcami i odbiorcami po wysokim ostatnim kwartale roku. Poziom kapitałów własnych pozostaje na poziomie zbliżonym do stanu na koniec poprzedniego kwartału, podobnie stan zobowiązań długoterminowych.

## WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPLÝWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W MLN ZŁ

Przeplýwy środków pieniężnych z działalności	01.01.2019 31.03.2019	01.01.2018 31.03.2018
operacyjnej	-2,5	15,7
inwestycyjnej	-2,6	-2,3
finansowej	-1,6	-1,2
zwiększenie/zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-6,7	12,3
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>39,3</b>	<b>34,2</b>

Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły w I kwartale 2019 roku -2,5 mln zł. Główny wpływ na tę wartość miała kwota zysku brutto (-1,3 mln zł) oraz uwzględnione korekty, w szczególności: zmiana stanu należności 29,5 mln, zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek -23,7 mln zł, wzrost stanu zapasów (korekta na kwotę -9 mln) oraz amortyzacja 3,6 mln zł.

Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej były ujemne i wyniosły (-) 2,6 mln zł. Największy wpływ na tę wartość miało nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych za kwotę 3,1 mln zł.

W pierwszym kwartale 2019 roku przeplýwy z działalności finansowej były ujemne i wyniosły (-) 1,6 mln zł. Jest to przede wszystkim wynik bieżących zmian w wykorzystaniu linii kredytowych (-2,5 mln) i otrzymania dotacji na kwotę 1,1 mln zł.

## 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 zanalizowanego zysku netto do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej, obliczanych jako średnia z okresu 01.04.2018 - 31.03.2019),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik ogólnego zadłużenia (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do pasywów ogółem),
- wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej).

<b>Rentowność</b>	<b>01.01.2019 31.03.2019</b>	<b>01.01.2018 31.03.2018</b>
Marża brutto	14,45%	14,93%
Rentowność brutto na działalności handlowej	6,98%	17,07%
Rentowność operacyjna	-2,25%	-4,01%
Rentowność EBITDA	3,50%	2,15%
Rentowność brutto	-2,13%	-3,37%
Rentowność netto	-1,93%	-3,06%
Rentowność kapitałów własnych ROE	3,28%	3,01%
<b>Płynność</b>		
Wskaźnik płynności bieżącej	1,81	2,58
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,60	2,28
<b>Zadłużenie</b>		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	31,38%	19,98%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	46,79%	25,57%

W I kwartale 2019r. Grupa Kapitałowa WASKO odnotowała wyższe wskaźniki rentowności niż w okresie porównywanym poza marżą brutto, która pozostaje na poziomie zbliżonym do odnotowanego w I kwartale ubiegłego roku. Obserwowane zmiany wskaźników rentowności pokazują, że Grupa odnotowuje wzrost w obszarze produkcji przy stabilnym poziomie obszarów sprzedaży i administracji.

Grupa zachowuje stabilną i bezpieczną strukturę finansowania majątku. Wskaźniki płynności o wartościach powyżej 1,5 wskazują na wysoką zdolność GK WASKO do regulowania zobowiązań bieżących, o czym świadczą również nadal umiarkowane wartości wskaźników zadłużenia.

Grupa Kapitałowa WASKO S.A. utrzymuje dobrą kondycję finansową optymalizując źródła finansowania majątku poprzez szersze wykorzystanie finansowania zewnętrznego. Uzyskane wyniki analizy wskaźnikowej pokazują, że Grupa pozostaje wiarygodnym partnerem w realizacji przedsięwzięć wymagających zaangażowania kapitału. Równowaga finansowa w połączeniu z unikalnymi kompetencjami posiadanymi przez spółki Grupy stanowi istotny czynnik przewagi konkurencyjnej Grupy Kapitałowej WASKO S.A. Podnosi wiarygodność wobec partnerów biznesowych jak również wobec instytucji finansowych, dzięki którym firma może optymalizować i dywersyfikować źródła pozyskiwania kapitału.

## 8. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W I KWARTALE 2019 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU

### INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ GABOS SOFTWARE SP. Z O.O. Z RADOMSKIM SZPITALEM SPECJALISTYCZNYM

22 stycznia 2019 GABOS Software Sp. z o.o. podpisała umowę pomiędzy Radomskim Szpitalem Specjalistycznym im. Dr. Tytusa Chałubińskiego z siedzibą w Radomiu (Zamawiający), a Konsorcjum w skład którego wchodzi GABOS Software sp. z o.o. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach oraz Asseco Poland S.A. – uczestnik konsorcjum z siedzibą w Rzeszowie (Konsorcjum).

Przedmiotem Umowy jest dostawa i wdrożenie platformy e-usług realizowanej w ramach projektu pn. „Wzrost jakości świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie platformy e-usług w Radomskim Szpitalu Specjalistycznym – część nr 1 - dostawa i wdrożenie platformy e-usług” dofinansowanego, przy wsparciu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 (RPO WP 2014 - 2020); znak sprawy: RSS/SZP/P-40/2018.

W ramach zamówienia realizowana jest dostawa i instalacja oprogramowania aplikacyjnego w celu wdrożenia Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz dostawa niezbędnej infrastruktury sprzętowej.

Wartość Umowy wynosi 9 372 600,00 zł brutto (słownie: dziewięć milionów trzysta siedemdziesiąt dwa tysiące sześćset złotych 00/100), z czego na GABOS Software Sp. z o.o. przypada ok. 80 % wynagrodzenia umownego.

W ramach przedmiotu Umowy Konsorcjum udzieli od momentu podpisania Protokołu Końcowego:

- 36 miesięcy gwarancji na wdrożone oprogramowanie,
- 48 miesięcy gwarancji na wdrożone E- usługi,
- 60 miesięcy gwarancji na dostarczoną infrastrukturę sprzętową,
- 36 miesięcy rękojmi za wady.

Przedmiot Umowy powinien zostać zrealizowany do dnia 31.05.2019r.

### ZAWIADOMIENIE O ZAWARCIU TRANSAKCJI PRZEZ OSOBĘ PEŁNIĄCĄ OBOWIĄZKI ZARZĄDCZE

W dniach 21-28 stycznia 2019 Pan Wojciech Wajda pełniący funkcje Prezesa zarządu WASKO S.A. dokonał transakcji nabycia akcji WASKO S.A. w łącznej liczbie 344 887, co stanowi 0,38% udziału w kapitale akcyjnym Spółki. Po dokonaniu transakcji udział kapitału akcyjnego należący do Pana Wojciecha Wajdy wyniósł 67,4%.

### INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM.

28 stycznia 2019 r. WASKO S.A. podpisała umowę z Akademickim Centrum komputerowym CYFRONET AGH z siedzibą w Krakowie - Liderem Konsorcjum, w skład którego wchodzi Emitent - Konsorcjant (oba podmioty zwane dalej łącznie Konsorcjum lub Wykonawcą), a APTIV Services Poland S.A. z siedzibą w Krakowie (zwaną dalej Zamawiającym).

Przedmiotem umowy jest świadczenie przez Konsorcjum usług obliczeniowych, transferu danych, kolokacyjnych oraz składowania i przetwarzania danych dla Zamawiającego oraz jego podmiotów powiązanych.

W ramach Konsorcjum Emitent będzie odpowiedzialny za:

- zapewnienie niezbędnej infrastruktury przechowywania danych, infrastruktury sieciowej oraz infrastruktury serwerowej,
- zapewnienie niezbędnych elementów infrastruktury wymaganych do świadczenia usług transferu danych i oraz usług kolokacyjnych,
- wsparcie techniczne i merytoryczne zapewnianej infrastruktury sprzętowej i oprogramowania,
- zapewnienie ciągłości działania – SLA (gwarantowanego poziomu dostępności świadczonych usług) na infrastrukturę i oprogramowanie przeznaczone do realizacji przedmiotu umowy.

Umowa została zawarta na czas nieokreślony z możliwością jej wypowiedzenia.

Szacowana wartość świadczonych usług w ramach umowy, w okresie pierwszych 48 miesięcy, przypadająca na Emitenta wynosi 22,7 mln zł netto (słownie: dwadzieścia dwa miliony siedemset tysięcy złotych).

Zamawiający zastrzegł sobie w umowie możliwość zwiększenia wolumenu świadczonych usług w ciągu pierwszych trzech lat jej obowiązywania.

Emitent ponosi odpowiedzialność za wykonanie przedmiotu umowy wyłącznie co do zakresu wykonywanych przez siebie zadań.

W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- 3% wartości brutto wszystkich faktur za usługi świadczone w danym miesiącu, w przypadku niedotrzymania przez Wykonawcę w danym miesiącu lub innym okresie określonym przez obie Strony gwarantowanego poziomu usług (SLA). Wysokość 3% będzie obliczana jako 3% wartości brutto wszystkich faktur za usługi świadczone w danym miesiącu, podzielonej przez liczbę dni kalendarzowych danego miesiąca oraz przez 24 oraz pomnożonej przez liczbę godzin niedotrzymania przez Wykonawcę uzgodnionych poziomów lub warunków, za każdą godzinę ich niedotrzymania, począwszy od drugiej godziny niedotrzymania;
- 0,5% wynagrodzenia należnego za opóźnione usługi za każdy rozpoczęty tydzień opóźnienia, począwszy od 8 dnia w stosunku do daty dostawy, do łącznej wysokości maksymalnie 5% wynagrodzenia należnego za opóźnione usługi lub produkty.

Jednocześnie Zamawiającemu przysługuje prawo do dochodzenia od Wykonawcy odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych.

#### INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z NASK O ŁĄCZNEJ MAKSYMALNEJ WARTOŚCI BRUTTO 9,3 MLN PLN

5 kwietnia 2019 WASKO S.A. podpisała umowę z NASK (Naukowa i Akademicka Sieć Komputerowa) Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Warszawie (Zamawiający) na zakup usług instalacji i serwisu w ramach projektu „Budowa szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej – województwo kujawsko-pomorskie”.

Umowa dotyczy realizacji przedmiotu zamówienia w województwie kujawsko-pomorskim. Zakres prac obejmuje w szczególności: usługi podłączania szkół do sieci OSE realizowane na podstawie zamówień składanych przez Zamawiającego, usługi serwisowe związane z usuwaniem awarii skutkujących przerwami lub obniżeniu parametrów usługi szerokopasmowego dostępu do internetu oraz sporządzania

koncepcji realizacji prac w lokalizacjach, w ramach projektu Budowa szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej, niezbędnych w celu dostarczenia i świadczenia usług teleinformatycznych do szkół w ramach projektu budowy szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej (zwanej dalej „OSE”) oraz świadczenia usług przy wykorzystaniu OSE. OSE jest publiczną siecią telekomunikacyjną służącą świadczeniu publicznie dostępnych usług telekomunikacyjnych jednostkom oświatowym. Obowiązek wykonywania zadań operatora OSE został powierzony NASK, zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2017 r. o Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 2184). Wartość zawartej umowy wynosi 9 289 567,00 zł brutto (słownie: dziewięć milionów dwieście osiemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset sześćdziesiąt siedem złotych 00/100). Termin zakończenia prac został wyznaczony na dzień 31.12.2020r. WASKO S.A. będzie świadczyć w szkołach usługi serwisowe obejmujące usuwanie awarii powodujących przerwy lub obniżenie parametrów usługi szerokopasmowego dostępu do internetu i udzieli w ramach przedmiotu umowy gwarancji do dnia 31.10.2023r. W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- za niedotrzymanie czasu usunięcia awarii – w wysokości 1/8 opłaty za Serwis danej lokalizacji za każdą godzinę roboczą przekroczenia czasu usunięcia awarii w danej lokalizacji,
- za niedotrzymanie terminu wizyty serwisowej – w wysokości 1/2 ryczałtu za serwis danej lokalizacji za każdy dzień roboczy opóźnienia,
- za niedotrzymanie terminu wizyty instalacyjnej – w wysokości 1/2 należności za daną instalację za każdy dzień roboczy opóźnienia
- za niedotrzymanie terminu instalacji – w wysokości 1/4 należności za daną instalację, w tym za niestandardowe prace instalacyjne, o ile zostały zlecone, za każdy dzień roboczy opóźnienia; za niedotrzymanie terminu sporządzenia koncepcji – w wysokości 1/4 należności ryczałtu za dane sporządzenie koncepcji, za każdy dzień roboczy opóźnienia;
- za bezpodstawne nie przyjęcie do realizacji zamówienia szczegółowego – w wysokości 1/2 należności za wartość danego zamówienia szczegółowego.

W przypadku rozwiązania lub odstąpienia od Umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zapłaci karę umowną w wysokości 25% wysokości ceny oferty brutto Wykonawcy wskazanej w postępowaniu, w wyniku którego zawarta została Umowa. Zapłata lub dochodzenie kar umownych przez Stronę Umowy od drugiej Strony nie wyłącza żądania odszkodowania na zasadach ogólnych Kodeksu cywilnego. Podpisanie umowy jest wynikiem wybrania przez Zamawiającego oferty WASKO S.A. jako najkorzystniejszej w postępowaniu organizowanym przez NASK na podstawie zasady konkurencyjności, o której mowa w sekcji 6.5.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 lipca 2017r., o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 12 z dnia 22.03.2019r.

#### INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z NASK O ŁĄCZNEJ MAKSYMALNEJ WARTOŚCI BRUTTO 42,2 MLN PLN

W dniu 09 kwietnia 2019r. WASKO S.A. podpisała umowy z NASK (Naukowa i Akademicka Sieć Komputerowa) Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Warszawie (Zamawiający) na „Zakup usług instalacji i serwisu w ramach projektu Budowa szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej” Umowy dotyczą realizacji przedmiotu zamówienia w województwach: dolnośląskim, małopolskim oraz podkarpackim. Zakres prac obejmuje w szczególności usługi podłączania szkół do sieci OSE realizowane na podstawie zamówień składanych przez Zamawiającego, usługi serwisowe związane z usuwaniem awarii skutkujących przerwami lub obniżeniu parametrów usługi szerokopasmowego dostępu do internetu oraz sporządzania koncepcji realizacji prac w lokalizacjach, w ramach projektu Budowa szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej, niezbędnych w celu dostarczenia i świadczenia usług teleinformatycznych do szkół w ramach projektu budowy szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej (zwanej dalej „OSE”) oraz świadczenia usług przy

wykorzystaniu OSE. OSE jest publiczną siecią telekomunikacyjną służącą świadczeniu publicznie dostępnych usług telekomunikacyjnych jednostkom oświatowym. Obowiązek wykonywania zadań operatora OSE został powierzony NASK, zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2017 r. o Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 2184). Maksymalna wartość zawartych umów wynosi 42 229 131,01 zł brutto (słownie: czterdzieści dwa miliony dwieście dwadzieścia dziewięć tysięcy sto trzydzieści jeden złotych 01/100) w tym:

- umowa na realizację przedmiotu zamówienia w województwie dolnośląskim; maksymalna wartość umowy brutto 11 582 668,00 zł (słownie: jedenaście milionów pięćset osiemdziesiąt dwa tysiące sześćset sześćdziesiąt osiem złotych 00/100),
- umowa na realizację przedmiotu zamówienia w województwie małopolskim; maksymalna wartość umowy brutto 17 896 851,01 zł (słownie: siedemnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy osiemset pięćdziesiąt jeden złotych 01/100),
- umowa na realizację przedmiotu zamówienia w województwie podkarpackim; maksymalna wartość umowy brutto 12 749 612,00 zł (słownie: dwanaście milionów siedemset czterdzieści dziewięć tysięcy sześćset dwanaście złotych 00/100).

Wskazane powyżej kwoty wynagrodzenia stanowią maksymalną wysokość zobowiązania Zamawiającego w związku z realizacją umów. Wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu realizacji zamówień szczegółowych określone będzie na podstawie cennika usług stanowiącego załącznik do Umowy.

Termin zakończenia prac został wyznaczony na dzień 31.12.2020r.

WASKO S.A. będzie świadczyć w szkołach usługi serwisowe obejmujące usuwanie awarii powodujących przerwy lub obniżenie parametrów usługi szerokopasmowego dostępu do internetu i udzieli w ramach przedmiotu umowy gwarancji do dnia 31.10.2023r.

W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne: – za niedotrzymanie czasu usunięcia awarii – w wysokości 1/8 opłaty za serwis danej lokalizacji za każdą godzinę roboczą przekroczenia czasu usunięcia awarii w danej lokalizacji,

- za niedotrzymanie terminu wizyty serwisowej – w wysokości 1/2 ryczałtu za serwis danej lokalizacji za każdy dzień roboczy opóźnienia,
- za niedotrzymanie terminu wizyty instalacyjnej – w wysokości 1/2 należności za daną instalację za każdy dzień roboczy opóźnienia
- za niedotrzymanie terminu instalacji – w wysokości 1/4 należności za daną instalację, w tym za niestandardowe prace instalacyjne, o ile zostały zlecone, za każdy dzień roboczy opóźnienia; za niedotrzymanie terminu sporządzenia koncepcji – w wysokości 1/4 należności ryczałtu za dane sporządzenie koncepcji, za każdy dzień roboczy opóźnienia;
- za bezpodstawne nie przyjęcie do realizacji zamówienia szczegółowego – w wysokości 1/2 należności za wartość danego zamówienia szczegółowego.

W przypadku rozwiązania lub odstąpienia od Umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zapłaci karę umowną w wysokości 25% wysokości ceny oferty brutto Wykonawcy wskazanej w postępowaniu, w wyniku którego zawarta została Umowa.

Zapłata lub dochodzenie kar umownych przez Stronę Umowy od drugiej Strony nie wyłącza żądania odszkodowania na zasadach ogólnych Kodeksu cywilnego.

Podpisanie umowy jest wynikiem wybrania przez Zamawiającego oferty WASKO S.A. jako najkorzystniejszej w postępowaniu organizowanym przez NASK na podstawie zasady konkurencyjności, o której mowa w sekcji 6.5.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 lipca, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 12 z dnia 22.03.2019r.

## OTRZYMANIE NOTY OBCIĄŻENIOWEJ

W dniu 16 kwietnia 2019 roku do siedziby WASKO S.A. wpłynęła nota obciążeniowa wystawiona przez NEXERA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Nexera”) wzywająca do zapłaty przez WASKO S.A kwoty 8.560.553,00 zł. Przedmiotowa nota obciążeniowa, zgodnie z jej treścią, została wystawiona przez Nexera tytułem kar umownych naliczonych za opóźnienie w wykonaniu zamówień złożonych na podstawie umów z dnia 13 lipca 2017 roku na wykonanie światłowodowej sieci szerokopasmowej FTTH w technologii GPON (dalej jako „Umowy”), polegających w szczególności na podłączaniu jednostek oświatowych do sieci FTTH, w związku z programem Operacyjnym Polska Cyfrowa – I Oś priorytetowa POPC – „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” – działanie 1.1 „Wylimitowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach” – drugi konkurs, o których zawarciu Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 17 z dnia 13 lipca 2017 r.

Naliczona kara umowna stanowi równowartość 0,5 % wartości zamówień złożonych w ramach umów, za każdy dzień opóźnienia, z zastrzeżeniem górnego limitu kar umownych do równowartości 20% wartości zamówień w każdym roku kalendarzowym. Nexera zastrzegła możliwość dochodzenia odszkodowania na

zasadach ogólnych, w przypadku ustalenia że poniesiona szkoda przewyższa wysokość zastrzeżonych kar umownych

W ocenie Emitenta kierowane przez Nexera roszczenia nie znajdują uzasadnienia w zaistniałym stanie faktycznym i prawnym, zważywszy iż opóźnienia wynikły z przyczyn nie leżących wyłącznie po stronie Emitenta. Wystawienie przez Nexera noty obciążeniowej pozostaje w sprzeczności z dotychczas prowadzonymi z Nexera negocjacjami dotyczącymi przedłużenia terminów realizacji Umów. Wskazać jednocześnie należy, iż Emitent wielokrotnie wskazywał Nexera na przyczyny, niezależne od Emitenta, dla których dotrzymanie pierwotnie ustalonego harmonogramu prac nie było możliwe.

Zarząd Emitenta podejmie niezbędne kroki prawne, w celu ustalenia braku obowiązku zapłaty przez Emitenta otrzymanej noty obciążeniowej, w szczególności nota obciążeniowa zostanie odesłana bez jej księgowania.

## PODPISANIE UMOWY KREDYTOWEJ

W dniu 17 kwietnia 2019r. WASKO S.A. podpisała umowę z mBank SA z siedziba w Warszawie (zwanego dalej „Bankiem”) na udzielenie elastycznego kredytu odnawialnego.

Na mocy umowy Bank udziela WASKO S.A. elastycznego kredytu odnawialnego, w wysokości 10.000.000,00 PLN (słownie: dziesięć milionów złotych) z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej.

Emitent jest uprawniony do wykorzystania Kredytu w okresie od dnia uruchomienia do dnia 16 kwietnia 2020r.

Zgodnie z umową Bank pobierze odsetki obliczane w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego Kredytu. Wysokość oprocentowania będzie równa Stopie bazowej WIBOR jednomiesięczny w PLN powiększonej o marżę Banku.

W ramach zabezpieczenia spłaty kredytu WASKO S.A. zobowiązuje się do złożenia w Banku oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 13.000.000,00 PLN (słownie: trzynaście milionów złotych 00/100) z określeniem terminu wystąpienia z wnioskiem o nadanie aktowi notarialnemu klauzuli wykonalności do dnia 31 maja 2021r., o treści uzgodnionej z Bankiem.

## 9. INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH

W pierwszym kwartale 2019 nie wystąpiły nietypowe zdarzenia, które wpłynęłyby na sytuację finansową czy też wynik finansowy Grupy.

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

Na dzień 31 marca 2019 roku Grupa WASKO była stroną umów o kredyt w rachunku bieżącym zawartych z bankami, których celem jest przede wszystkim ponoszenie nakładów na realizację długoterminowych kontraktów. Łączna wysokość linii kredytowych na dzień 31 marca 2019 roku wyniosła 34,5 mln zł, przy czym na dzień 31 grudnia 2018 wykorzystanie linii kredytowych wyniosło 10,8 mln zł.

### ZESTAWIENIE POSIADANYCH PRZEZ GRUPĘ WASKO LIMITÓW KREDYTOWYCH

Kredyty otrzymane (mln. zł)	Dostępne limity na 31.03.2019	Wykorzystanie na 31.03.2019	Dostępne limity na 31.12.2018	Wykorzystanie na 31.12.2018
Kredyt w rachunku bieżącym	34,5	10,8	34,5	11,1
<b>Razem</b>	<b>34,5</b>	<b>10,8</b>	<b>34,5</b>	<b>11,1</b>

### ZESTAWIENIE UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ PRZEZ GRUPĘ WASKO WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych przez Grupę WASKO na dzień 31 grudnia 2018r. wyniosła 114 mln zł. Suma gwarancji ubezpieczeniowych jakie udzieliła Spółka na dzień 31 grudnia 2018r. wyniosła 26,2 mln zł. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

Gwarancje udzielone (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	2019-03-31	Struktura	2018-12-31	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji	105,0	74,9%	108,2	76,0%
Gwarancje przetargowe	3,5	2,5%	2,9	2,1%
Gwarancje płatności	31,6	22,6%	31,2	21,9%
<b>Razem</b>	<b>140,1</b>	<b>100,0%</b>	<b>142,4</b>	<b>100,0%</b>

Stan pozostałych zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2018r. to 14,2 mln zł. Są to zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń w wysokości 2,4 mln zł oraz z tytułu podpisanych weksli w wysokości 11,8 mln zł. Zobowiązania z tytułu podpisanych weksli wynikają przede wszystkim z konieczności zabezpieczenia realizacji projektów dofinansowanych z funduszy zewnętrznych.

Pozostałe zobowiązania warunkowe (mln. zł)	2019-03-31	2018-12-31
Poręczenia	2,4	2,4
Weksle*	11,8	11,8
<b>Razem</b>	<b>14,2</b>	<b>14,2</b>

\*za wyjątkiem weksli stanowiących zabezpieczenie umów o linie kredytowe i gwarancyjne

Ponadto spółki WASKO S.A. oraz COIG S.A. udzieliły solidarnego poręczenia spółce zależnej SPC-1 Sp. z o.o. do kwoty 61,7 mln zł o czym WASKO S.A. informowała w raporcie bieżącym w dniu 26 marca 2018 roku. W dniu 6 kwietnia WASKO S.A. udzieliła poręczenia spółce zależnej SPC-1 Sp. z o.o. do kwoty 30,8 mln zł tytułem zabezpieczenia gwarancji zwrotu zaliczki wystawionej na rzecz PKP PLK S.A.

#### ZESTAWIENIE UDZIELONYCH NA RZECZ GRUPY WASKO GWARANCJI I PORĘCZEŃ WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych na rzecz Grupy WASKO wyniosła 4,8 mln zł. Dodatkowo na rzecz Grupy zostały udzielone gwarancje ubezpieczeniowe w wysokości 3,3 mln zł. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

##### Gwarancje udzielone na rzecz

<b>GK WASKO S.A.</b>	<b>2019-03-31</b>	<b>Struktura</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>Struktura</b>
<b>(wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)</b>				
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	7,9	100,00%	8,1	100,0%
Gwarancje płatności	0,0	0,00%	0,0	0,0%
<b>Razem</b>	<b>7,9</b>	<b>100,00%</b>	<b>8,1</b>	<b>100,0%</b>

Na koniec pierwszego kwartału 2019r. należności warunkowe z tytułu poręczeń oraz weksli wyniosły 80 tys. zł.

<b>Pozostałe należności warunkowe</b>	<b>2019-03-31</b>	<b>2018-12-31</b>
(mln zł)		
Poręczenia	0,0	0,0
Weksle	0,1	0,1
<b>Razem</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>

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

<b>Pożyczki udzielone przez Grupę WASKO</b>	<b>2019-03-31</b>	<b>2018-12-31</b>
(mln zł)		
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym dla podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	2,8	2,8
w tym dla podmiotów powiązanych	2,2	2,2
<b>Razem</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>

<b>Pożyczki udzielone dla Grupy WASKO</b>	<b>2019-03-31</b>	<b>2018-12-31</b>
(mln. zł)		
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym od podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	0,7	0,7
w tym od podmiotów powiązanych*	0,7	0,7
<b>Razem</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>



## 11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH

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

W pierwszym kwartale 2019 roku w Grupie nie zaistniały przesłanki wymagające korygowania odpisu aktualizującego wartość zapasów.

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

W pierwszym kwartale 2019 roku nie dokonano odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. Łączna wartość odpisów w pierwszym kwartale 2019 roku dokonanych z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów wyniosła 405 tys. zł, natomiast łączna wartość odwrócenia takich odpisów wyniosła 73 tys. zł. Oznacza to, iż w efekcie wyceny wyżej opisanych aktywów kwota 332 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 pierwszym kwartale 2019.

Rezerwy (mln. zł)	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 01 stycznia 2019 roku	1,6	0,8	3,7	6,1
Utworzenie rezerw	0,2	0	0,3	0,5
Wykorzystanie	0,3	0	0,4	0,7
Rozwiązanie	0	0	0,3	0,3
<b>Stan na dzień 31 marca 2019 roku</b>	<b>1,5</b>	<b>0,8</b>	<b>3,3</b>	<b>5,6</b>

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

Tabela poniżej pokazuje saldo rezerwy aktywa na odroczony podatek dochodowy ujęte w bilansie WASKO S.A. na dzień 31.12.2018 r.

(mln zł)	31.03.2019	31.12.2018
Rezerwa na podatek odroczony	-	-
Aktywo na podatek odroczony	4,5	3,4

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

W I kwartale 2019r. nie wystąpiły istotne transakcje nabycia czy też sprzedaży 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. Spółka przewiduje, iż w roku 2019 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,
- sytuacja finansowa Klientów Grupy Kapitałowej,
- realizacja planów inwestycyjnych głównych Klientów Grupy Kapitałowej,
- rozstrzygnięcie przetargów przez jednostki administracji rządowej i samorządowej,
- założenia do budżetu na rok 2019.

### **Czynniki wewnętrzne:**

- realizacja kontraktów długoterminowych, które Grupa pozyskała w okresie objętym sprawozdaniem, w szczególności kontrakty opisane w pkt 12 sprawozdania,
- 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**

Nie były zawierane tego typu umowy.

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

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

### **15.3 INFORMACJA O TRANSAKCJACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYM I INSTRUMENTAMI POCHODNYMI**

W I kwartale 2019 roku Grupa Kapitałowa WASKO nie zawierała transakcji tego typu.

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

W I kwartale 2019 roku nie zaistniały przestanki skutkujące dokonywaniem korekt błędów dotyczących sprawozdań finansowych publikowanych w poprzednich okresach.

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

W ocenie Zarządu WASKO S.A. w I kwartale 2019 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**

Nie były zawierane tego typu transakcje.

### **15.7 INFORMACJA O REALIZACJI PROGNOZY PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY**

Grupa WASKO nie przekazywała do publicznej wiadomości żadnych prognoz, w tym również prognoz na I kwartał 2019r.

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

W okresie I kwartału 2019 roku Spółka nie deklarowała ani nie wypłacała dywidendy.

## 15.9 OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I kwartale 2019 roku WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązanymi, które byłyby nietypowe dla działalności Spółki lub które zawierane byłyby na warunkach innych niż rynkowe.

## 15.10 ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY

W I kwartale 2019 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 SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

Przed Sądem Okręgowym w Warszawie, jako Sądem I instancji, toczy się postępowanie sądowe: Główny Inspektor Transportu Drogowego przeciwko WASKO S.A. w sprawie o zapłatę noty obciążeniowej w wysokości 50,67 mln zł. Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 31.03.2016 r. Nota obciążeniowa będąca przedmiotem sporu została doręczona WASKO S.A. w dniu 15 grudnia 2014 r., o czym Spółka informowała zarówno w raportach bieżących jak i okresowych. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd podtrzymuje stanowisko wyrażane m.in. w raporcie z 14 kwietnia 2016r. o bezzasadności roszczenia zgłoszonego przez Powoda. W przekonaniu Zarządu WASKO S.A. popartym analizą bieżącego orzecznictwa sądowego, wysokość ewentualnej kary podlegać winna miarkowaniu, która w ocenie Zarządu nie powinna przekroczyć wysokości ujętej w księgach rachunkowych rezerwy. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie są znane ostateczne postanowienia toczącego się postępowania, a finalny rezultat sporu może być zależny od oceny opinii zewnętrznych niezależnych instytucji naukowych dokonanej przez sąd.

## 16. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

### 16.1 BILANS

	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018	31.12.2017
<b>AKTYWA</b>				
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>165 675</b>	<b>162 930</b>	<b>162 574</b>	<b>162 105</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	48 624	48 708	48 059	48 127
Wartości niematerialne	21 455	21 808	22 527	23 173
Nieruchomości inwestycyjne	6 750	6 766	6 628	6 642
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	78 887	78 887	78 623	77 628
Długoterminowe aktywa finansowe	93	93	105	325
Należności długoterminowe	3451	856	519	577
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 223	5 597	5 830	5 327
Rozliczenia międzyokresowe	160	32	32	32
Inne inwestycje długoterminowe	32	183	251	274
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>104 620</b>	<b>109 010</b>	<b>81 981</b>	<b>90 724</b>
Zapasy	15 950	5 253	14 681	5 882
Należności handlowe oraz pozostałe należności	47 105	60 754	36 169	67 933
Aktywa z tytułu umów z klientami	27 313	30 035	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	1401	987	1 480	835
Pozostałe aktywa finansowe	5 087	5 028	5 655	5 523
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 764	6 953	23 996	10 551
<b>Aktywa razem</b>	<b>270 295</b>	<b>271 940</b>	<b>244 555</b>	<b>252 829</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał własny</b>	<b>182 350</b>	<b>185 242</b>	<b>185 214</b>	<b>188 105</b>
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	93 510	93 510	92 722	92 722
Zyski zatrzymane	-2347	545	1 305	4 196
<b>Zobowiązania Długoterminowe</b>	<b>17 348</b>	<b>17 361</b>	<b>18 351</b>	<b>11 961</b>
Rezerwy	540	560	2 201	1 845
Pozostałe zobowiązania finansowe	15 450	15 319	15 389	9 335
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1358	1 482	761	781
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>70 597</b>	<b>69 337</b>	<b>40 990</b>	<b>52 763</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	35 348	31 439	17 682	25 702
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	5 098	3 687	-	-
Kredyty i pożyczki	8 446	10 897	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	409	324	351	419
Pozostałe zobowiązania budżetowe	1 792	5 837	3 472	5 731
Rozliczenia międzyokresowe	15 637	13 062	15 354	15 905
Rezerwy	3 867	4 091	4 131	5 006
<b>Pasywa razem</b>	<b>270 295</b>	<b>271 940</b>	<b>244 555</b>	<b>252 829</b>

## 16.2 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2019	31.03.2019	01.01.2018	31.03.2018
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>		<b>39 325</b>		<b>31 082</b>
Sprzedaż produktów		22 555		18 742
Sprzedaży towarów i materiałów		16 770		12 340
<b>Koszty własny sprzedaży</b>		<b>36 052</b>		<b>28 079</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		20 850		17 776
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		15 202		10 303
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>		<b>3 273</b>		<b>3 003</b>
Pozostałe przychody operacyjne		190		149
Koszty sprzedaży		3 394		3 279
Koszty ogólnego zarządu		2 949		2 752
Pozostałe koszty operacyjne		582		393
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>-3 462</b>		<b>-3 272</b>
Przychody finansowe		205		73
Koszty finansowe		256		195
<b>Zysk (strata) brutto</b>		<b>-3 513</b>		<b>-3 394</b>
Podatek dochodowy		-621		-503
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>-2 892</b>		<b>-2 891</b>
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy		-0,03		-0,03
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy		-0,03		-0,03

### 16.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

<b>Pozycje kapitału własnego:</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>Zyski zatrzymane</b>	<b>Razem:</b>
<b>Na dzień 01.01.2019</b>	<b>91 187</b>	<b>93 510</b>	<b>545</b>	<b>185 242</b>
Zysk netto za okres	0	0	-2 892	-2 892
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0
Podział zysku za 2018 rok	0	0	0	0
<b>Na dzień 31.03.2019</b>	<b>91 187</b>	<b>93 510</b>	<b>-2 347</b>	<b>182 350</b>

za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

<b>Pozycje kapitału własnego:</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>Zyski zatrzymane</b>	<b>Razem:</b>
<b>Na dzień 01.01.2018</b>	<b>91 187</b>	<b>92 722</b>	<b>4 196</b>	<b>188 105</b>
Zysk netto za okres	0	0	-2 446	-2 446
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0
Podział zysku za 2017 rok	0	788	-788	0
Zmiana polityki rachunkowości	0	-0	-417	-417
<b>Na dzień 31.12.2018</b>	<b>91 187</b>	<b>93 510</b>	<b>545</b>	<b>185 242</b>

za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.03.2018 r.

<b>Pozycje kapitału własnego:</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>Zyski zatrzymane</b>	<b>Razem:</b>
<b>Na dzień 01.01.2018</b>	<b>91 187</b>	<b>92 722</b>	<b>4 196</b>	<b>188 105</b>
Zysk netto za okres	-	-	-2 891	-2 891
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Podział zysku za 2017 rok	-	-	-	-
<b>Na dzień 31.03.2018</b>	<b>91 187</b>	<b>92 722</b>	<b>1 305</b>	<b>185 214</b>

## 16.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>	<b>01.01.2019 31.03.2019</b>	<b>01.01.2018 31.03.2018</b>
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>-3 513</b>	<b>-3 394</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>7 105</b>	<b>13 721</b>
Amortyzacja	1 702	1 751
Odsetki i dywidendy, netto	92	75
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-68	61
Zmiana stanu należności	13 777	31 922
Zmiana stanu zapasów	-10 697	-8 799
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 151	-10 300
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 037	-1 173
Zmiana stanu rezerw	-242	-519
Podatek dochodowy zapłacony	-5	-
Pozostałe	358	703
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>3 592</b>	<b>10 327</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	53	34
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-1 327	-1 820
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Inwestycje w jednostki zależne	-	-1095
Odsetki otrzymane	52	19
Splata udzielonych pożyczek	26	670
Udzielenie pożyczek	-25	-550
Pozostałe	0	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-1 221</b>	<b>-2 742</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z emisji instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	-	6 000
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-181	-132
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	-	-
Splata kredytów/pożyczek	-2 451	-
Odsetki zapłacone	-75	-8
Dotacje otrzymane	1 147	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-1 560</b>	<b>5 860</b>
<b>Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych</b>	<b>811</b>	<b>13 445</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>811</b>	<b>13 445</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 953</b>	<b>10 551</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>7 764</b>	<b>23 996</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 669	2 027