

WASKO[®]

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO
ZA III KWARTAŁ 2017 ROKU

SPIS TREŚCI

1. WYBRANE DANE FINANSOWE	4
2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2017 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 III KWARTAŁ 2017 ROKU	9
3.1 Podstawowe Informacje o Spółce Dominującej	9
3.2 Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją	10
3.3 Rozliczenie Nabycia Udziół w Jednostce Zależnej Logic Synergy Sp. z o.o.	12
3.4 Rozliczenie Nabycia Udziół w Jednostce Zależnej SPC-1 Sp. z o.o.	2
3.5 Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej	3
3.6 Zakres Prezentowanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	8
3.7 Metody Sporządzania Sprawozdań Finansowych	8
3.8 Zasady Prezentacji i Przeliczenia Sprawozdań Finansowych	9
3.9 Charakterystyka Ważniejszych, Stosowanych przez Spółkę Zasad i Metod Wyceny Aktywów, Pasywów oraz Ustalania Wyniku Finansowego	9
3.9.1 Rzeczowe aktywa trwałe	9
3.9.2 Leasing	10
3.9.3 Wartości Niematerialne	10
3.9.4 Aktywa Finansowe	11
3.9.5 Zapasy	12
3.9.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12
3.9.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	12
3.9.8 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12
3.9.9 Rezerwy	12
3.9.10 Odprawy emerytalne	13
3.9.11 Kapitał własny	13
3.9.12 Odroczony podatek dochodowy	13
3.9.13 Rozpoznawania przychodów i kosztów	13
3.9.14 Metody konsolidacji jednostek	13
3.9.15 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	14
3.9.16 Nieruchomości inwestycyjne	14
3.9.17 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	14
3.9.18 Ustalenie wyniku finansowego	14
3.9.19 Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych	15
4. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO W III KWARTALE 2017R.	16
4.1 Zarząd WASKO S.A.	16

4.2	Informacje o zmianach w Zarządzie WASKO s.a.....	17
4.3	Skład Rady Nadzorczej WASKO S.A.....	17
4.4	Informacje o zmianach w Radzie Nadzorczej.....	17
5.	AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO	18
5.1	Wykaz znaczących Akcjonariuszy WASKO S.A.	18
5.2	Informacje o Akcjach WASKO S.A. Będących w Posiadaniu Osób Zarządzających i Nadzorujących	18
5.3	Informacje o Akcjonariuszach Posiadających Szczególne Uprawnienia Kontrolne w Stosunku do Podmiotów z Grupy, w szczególności do WASKO S.A.....	19
6.	SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	19
7.	KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W III KWARTALE ROKU 2017	23
8.	OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W III KWARTALE 2017 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU.....	26
9.	INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH.....	29
10.	INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, UDZIELONYCH POŻYCZKACH, UDZIELONYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH ORAZ O INNYCH AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH	29
11.1	Informacja o Odpisach Aktualizujących Wartość Zapasów do Wartości Netto Możliwej do Uzyskania i Odwróceniu Odpisów Tego Typu	31
12.	INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	32
13.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY	32
14.	OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	32
15.	POZOSTAŁE INFORMACJE	33
15.1	Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów spółek z Grupy Kapitałowej posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców	33
15.2	Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółek Grupy lub wykonywania prawa głosu z tych akcji.....	33
15.3	Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowym i instrumentami pochodnymi	33
15.4	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	33
15.5	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	33
15.6	Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	34
15.7	Informacja o realizacji prognozy przychodów ze sprzedaży	34
15.8	Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	34
15.9	Opis transakcji z podmiotami powiązanymi.....	34
15.10	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwami Grupy	34
15.11	Informacja o postępowaniach przeciwko Spółce Dominującej	34
16.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA III KWARTAŁ 2017 ROKU	35
16.1	Bilans	35
16.2	Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	36
16.3	Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym	37
16.4	Rachunek Przepływów Pieniężnych	38

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały 2017	III kwartały 2016	III kwartały 2017	III kwartały 2016
	01.01.2017	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2016
	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2016
Przychody netto ze sprzedaży	161 932	139 431	38 042	31 915
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 457	-2 409	1 047	-551
Zysk (strata) brutto	5 236	-692	1 230	-158
Zysk (strata) netto	3 794	-1 199	891	-274
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 316	-1 718	779	-393
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 939	-11 646	1 160	-2 666
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-25 009	-4 160	-5 875	-952
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 909	-6 240	448	-1 428
Przepływy pieniężne netto razem	-18 161	-22 046	-4 267	-5 046
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2017	31.12.2016
Aktywa razem	272 349	271 176	63 203	61 297
Zobowiązania długoterminowe	2 478	2 313	575	523
Zobowiązania krótkoterminowe	51 141	54 081	11 868	12 224
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	213 709	210 404	49 595	47 560
Kapitał podstawowy (akcyjny)	91 187	91 187	21 161	20 612
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,04	-0,02	0,01	0,00

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

- Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,2566 za okres od 1 stycznia 2017 do 30 września 2017 oraz 4,3688 za okres od 1 stycznia 2016 do 30 września 2016,

→ Pozycje dotyczące bilansu przeliczono według średnich kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,3091 na dzień 30 września 2017 oraz 4,4240 na dzień 31 grudnia 2016.

2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2017 ROKU

2.1 SKONSOLIDOWANY BILANS

	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe	144 847	140 796	143 560	149 582
Rzeczowe aktywa trwałe	78 149	79 381	80 241	82 473
Wartości niematerialne	47 585	42 825	44 911	50 546
Nieruchomości inwestycyjne	6 655	6 692	6 725	6 746
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	8 774	8 070	8 061	7 564
Długoterminowe aktywa finansowe	344	500	93	722
Należności długoterminowe	233	163	291	164
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 698	2 755	2 688	818
Rozliczenia międzyokresowe	377	378	518	518
Inne inwestycje długoterminowe	32	32	32	32
Aktywa obrotowe	127 502	130 380	126 431	154 680
Zapasy	7 744	5 123	11 203	4 622
Należności handlowe oraz pozostałe należności	69 105	68 432	61 291	74 777
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 594	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	2 553	1 677	3 370	2 191
Pozostałe aktywa finansowe	14 450	4 931	7 568	6 946
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	32 056	50 217	42 999	65 044
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	1 100
Aktywa razem	272 349	271 176	269 991	304 262
Kapitał własny ogółem	218 730	214 782	213 199	221 527
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	213 709	210 404	208 837	216 924
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	103 078	99 489	99 489	91 412
Zyski zatrzymane	19 444	19 728	18 161	34 325
Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	5 021	4 378	4 362	4 603
Zobowiązania długoterminowe	2 478	2 313	3 515	4 954
Rezerwy	1 222	1 379	2 413	3 494
Pozostałe zobowiązania finansowe	553	261	460	545
Pozostałe zobowiązania	703	673	642	915
Zobowiązania krótkoterminowe	51 141	54 081	53 277	77 781
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	17 536	20 074	20 222	29 079
Oprocentowane kredyty i pożyczki	274	26	151	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	471	585	771	1 174
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	0	147	129	4 489

Pozostałe zobowiązania budżetowe	9 454	8 127	5 522	9 239
Rozliczenia międzyokresowe	17 776	20 204	19 644	27 199
Rezerwy	5 630	4 918	6 838	6 602
Pasywa razem	272 349	271 176	269 991	304 262
Wartość księgową	213 709	210 404	208 837	216 924
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	2,34	2,31	2,29	2,38

2.2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III kwartał 2017	01.01.2016 30.09.2017	III kwartał 2016	01.01.2016 30.09.2016
Przychody ze sprzedaży ogółem	49 071	161 932	46 406	139 431
Sprzedaż produktów	38 830	115 348	39 909	118 513
Sprzedaży towarów i materiałów	10 241	46 584	6 497	20 918
Koszty własny sprzedaży	41 335	129 199	36 302	109 235
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	33 743	94 374	31 858	93 569
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 592	34 825	4 444	15 666
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 736	32 733	10 104	30 196
Pozostałe przychody operacyjne	851	1 692	279	1 386
Koszty sprzedaży	5 362	14 661	4 540	14 225
Koszty ogólnego zarządu	5 260	12 741	3 756	13 467
Pozostałe koszty operacyjne	242	2 566	1 458	6 299
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 277	4 457	629	-2 409
Przychody finansowe	220	510	211	1 299
Koszty finansowe	33	435	11	80
Udział w zysku/stracie jednostek stowarzyszonych	251	704	204	498
Zysk (strata) brutto	-1 839	5 236	1 033	-692
Podatek dochodowy	-173	1 442	301	507
Zysk (strata) netto	-1 666	3 794	732	-1 199
w tym przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 767	3 316	562	-1 718
Akcjonariuszom niekontrolującym	101	478	170	519
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)				
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	-0,02	0,04	0,01	-0,01
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	-0,02	0,04	0,01	-0,01

2.3 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2017r. do dnia 30.09.2017 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
Saldo na dzień 01.01.2017	91 187	99 489	19 728	210404	4 378	214 782
Zysk netto za okres	0	0	3 316	3 316	478	3 794
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za 2016 rok	0	3 589	-3 589	0	0	0
Nabycie jednostki zależnej	0	0	0	0	200	200
Nabycie udziałów niekontrolujących	0	0	-11	-11	-35	46
Saldo na dzień 30.09.2017	91 187	103 078	19 444	213 709	5 021	218 730

za okres od dnia 01.01.2016r. do dnia 31.12.2016 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
Saldo na dzień 01.01.2016	91 187	91 412	34 325	216 924	4 603	221 527
Zysk netto za okres	0	0	-151	-151	535	384
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	-6 383	-6 383	-742	-7 125
Podział zysku za 2015 rok	0	8 077	-8 077	0	0	0
Nabycie udziałów niekontrolujących	0	0	14	14	-18	-4
Saldo na dzień 31.12.2016	91 187	99 489	19 728	210 404	4 378	214 782

za okres od dnia 01.01.2016r. do dnia 30.09.2016 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
Saldo na dzień 01.01.2016	91 187	91 412	34 325	216 924	4 603	221 527
Zysk netto za okres	0	0	-1 718	-1 718	519	-1 199
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	-6 383	-6 383	-742	-7 125
Podział zysku za 2015 rok	0	8 077	-8 077	0	0	0
Nabycie udziałów niekontrolujących	0	0	14	14	-18	-4
Saldo na dzień 30.09.2016	91 187	99 489	18 161	208 837	4 362	213 199

2.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	III kwartał 2017	01.01.2016 30.09.2017	III kwartał 2016	01.01.2016 30.09.2016
Zysk/strata brutto	-1 839	5 236	1 033	-692
Korekty razem	4 625	-297	-289	-10 954
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-251	-704	-204	-498
Amortyzacja	3 407	10 087	3 576	10 655
Odsetki i dywidendy, netto	-160	-328	-307	-416
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-86	28	-154	-339
Zmiana stanu należności	-2 001	12	5 195	13 379
Zmiana stanu zapasów	-1 170	-2 612	-4 423	-6 583
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	5 020	-1 697	-1 682	-12 449
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 072	-5 881	-3 398	-10 800
Zmiana stanu rezerw	1 442	443	854	-846
Podatek dochodowy zapłacony	-1 115	-3 161	-896	-6 886
Pozostałe	611	3 516	1 150	3 829
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 786	4 939	744	-11 646
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	239	325	216	376
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2 804	-10 783	-588	-6 516
Sprzedaż aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	1 100
Nabycie aktywów finansowych	-1 985	-11 432	0	0
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	2232	3 794	407	407
Dywidendy otrzymane	2	7	0	0
Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	-5544	-5 544	0	0
Odsetki otrzymane	125	267	285	308
Spłata udzielonych pożyczek	21	157	158	1185
Udzielenie pożyczek	-1800	-1 800	-1 000	-1020
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 514	-25 009	-522	-4 160
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-134	-585	-66	-669
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	0	26	151	151
Spłata kredytów/pożyczek	-100	-152	0	0
Dywidendy wypłacone	0	0	-6 383	-7 125
Odsetki zapłacone	0	-27	-10	-49
Nabycie udziałów niekontrolujących	0	-46	0	-615
Dotacje otrzymane	594	2 693	271	2 067
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	360	1 909	-6 037	-6 240
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-6 368	-18 161	-5 815	-22 046
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-6 368	-18 161	-5 815	-22 046
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	38 424	50 217	48 814	65 044
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	32 056	32 056	42 999	42 999
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 005	2 005	1 714	1 714

3. KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2017 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 marca 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. Dostarcza rozwiązania dla przedsiębiorstw i instytucji publicznych. Świadczy kompleksowe usługi w zakresie projektowania, wdrażania utrzymania dedykowanych rozwiązań informatycznych.

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

WASKO S.A. zatrudnia blisko 500 pracowników, a Grupa Kapitałowa WASKO niemal 1000 pracowników, z czego większość to osoby z wyższym wykształceniem, posiadające certyfikaty dokumentujące wysokie kwalifikacje zawodowe.

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

WASKO S.A. posiada m.in. certyfikat ISO 9001, ISO 14001, ISO 27001.

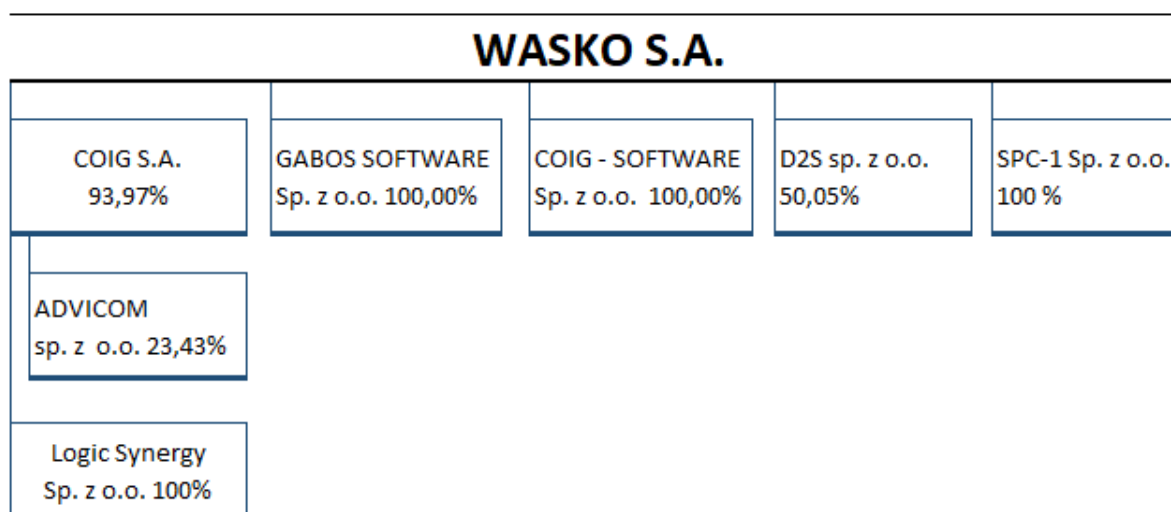
Kompetencje Spółki umożliwiają realizację ogólnopolskich systemów mających na celu poprawę bezpieczeństwa i obronności kraju.



3.2 INFORMACJA O JEDNOSTKACH OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Grupa Kapitałowa WASKO obejmowała spółki zależne: COIG S.A., D2S Sp. z o.o., COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. oraz GABOS SOFTWARE Sp. z o.o. Udział WASKO S.A. w kapitale zakładowym wymienionych spółek przedstawia poniższa ilustracja.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ



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

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.

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 Mediqus, który ma na celu kompleksową obsługę szpitali od strony medycznej oraz administracyjnej.

LOGIC Synergy Sp. z o.o. z siedziba 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.

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 zamówienia 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.

COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach świadczyła usługi programistyczne na rzecz COIG S.A. w zakresie oprogramowania dla administracji publicznej. W III kwartale 2013 r. COIG S.A. podjęła ostatecznie decyzję o przeniesieniu wszystkich pracowników COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. do COIG S.A., w wyniku czego 31 grudnia 2013 r. COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. zakończyła swoją działalność informatyczną, której kontynuowanie odbywa się aktualnie w COIG S.A. Celem podjęcia tej decyzji była optymalizacja kosztów w Grupie Kapitałowej WASKO. Obecnie COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. nie prowadzi żadnej działalności.

ADVICOM sp. z o.o. z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju jest dostawcą kompleksowych usług związanych z obsługą informatyczną dużych i średnich przedsiębiorstw z południowej Polski. Należy do Grupy Kapitałowej JSW S.A., realizuje projekty związane z budową i obsługą spójnego systemu informatycznego dla całej Grupy Kapitałowej JSW.

ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

W dniu 5 września 2017 roku COIG S.A. nabyła 100% udziałów w Spółce Logic Synergy Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Umowa została podpisana w dniu 5 września 2017 r., a jej przedmiotem było 1000 udziałów o wartości nominalnej 50.00 zł za jeden udział Spółki Logic Synergy Sp. z o.o., stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki i uprawniających do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Cena jednego udziału wyniosła 5.800,00 zł, a wartość transakcji 5,8 mln zł. Nabycie udziałów Logic Synergy Sp. z o.o. ma charakter inwestycji długoterminowej, a decyzja o nabyciu uzasadnia komplementarny charakter działalności nabywanego podmiotu i Grupy Kapitałowej WASKO ze względu na możliwość dostępu do nowych rynków charakteryzujących się wysokimi barierami wejścia. W ocenie Zarządu możliwe do uzyskania efekty synergii działalności obu podmiotów są ogromne, a najbliższym celem, jaki stawia przed sobą Grupa Kapitałowa, jest zwiększenie skonsolidowanych przychodów i zysków ze sprzedaży produktów i usług w sektorze utility.

W dniu 21 września 2017 roku WASKO S.A. nabyła 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki SPC-1 Sp. z o.o. Celem nabycia udziałów spółki było przystąpienie Grupy Kapitałowej WASKO do postępowania prowadzonego 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.

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 grudnia 2016r. 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 ROZLICZENIE NABYCIA UDZIAŁÓW W JEDNOSTCE ZALEŻNEJ LOGIC SYNERGY SP. Z O.O.

PODSTAWOWE INFORMACJE O POŁĄCZENIU

W dniu 5 września 2017 roku spółka zależna COIG S.A. nabyła 1 000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł, stanowiących łącznie 100% kapitału zakładowego Logic Synergy Sp. z o.o. Łączna nominalna wartość nabytych udziałów wynosi 50.000 złotych.

Całkowita wartość transakcji nabycia udziałów wyniosła 5.858 tysięcy złotych, kwota ta została uregulowana w dniu dokonania transakcji. Pozostałe koszty nabycia zostały ujęte w kosztach okresu.

DATA PRZEJĘCIA

Uwzględniając poziom istotności oraz dane finansowe za okres od 31 sierpnia 2017 do dnia 05 września 2017 jako dzień przejęcia dla celów rozliczenia nabycia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przyjęto dzień 31 sierpnia 2017 roku.

WARTOŚĆ GODZIWA PRZEJĘTYCH AKTYWÓW, ZOBOWIĄZAŃ I ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH

Z uwagi na fakt, iż transakcja nabycia miała miejsce pod koniec kwartału, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie śródroczne, COIG S.A. jako jednostka przejmująca nie ukończyła wyceny przejętych aktywów i zobowiązań i prezentuje w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym tymczasowe wartości pozycji, których rozliczenie nie jest zakończone.

Tymczasowa wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych spółki Logic Synergy Sp. z o.o. (w tys. złotych)

Rzeczowe aktywa trwałe	44
Wartości niematerialne	3 100
Zapasy	9
Należności handlowe oraz pozostałe należności	721
Rozliczenia międzyokresowe	115
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	314
Rezerwy	111
Kredyty i pożyczki	374
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	300
Pozostałe zobowiązania budżetowe	213
Aktywa netto	3 305

UDZIAŁY NIEDAJĄCE KONTROLI

Udziały niedające kontroli w jednostce przejmowanej wyceniono jako udział w wartości godziwej zidentyfikowanych aktywów netto przejmowanej jednostkwarości godziwej na dzień przejęcia.

W wyniku transakcji nabycia 100% udziałów Logic Synergy Sp. z o.o. wartość udziałów niekontrolujących, przypadająca na udziałowców niekontrolujących COIG S.A. wyniosła o 200 tysiące złotych.

Wartość firmy na dzień nabycia została ustalona jako nadwyżka sumy przekazanej zapłaty oraz wartości wszelkich udziałów niedających kontroli nad kwotą netto ustalonej na dzień przejęcia możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań.

Cena nabycia	5 858
Udziały niedające kontroli	200
Aktywa netto	3 305
Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia	2 753

Wartość firmy w kwocie 2.753 tysięcy złotych została przypisana do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne, na których spodziewane są synergie wynikające z transakcji nabycia. Ośrodki do których przypisana została wartość firmy odpowiadają następującym segmentom operacyjnym: Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne. Przypisanie wartości firmy do poszczególnych segmentów dokonano na podstawie analizy przepływów pieniężnych w związku z wyceną aktywów przejmowanej jednostki.

W okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 sierpnia 2017 roku Logic Synergy Sp. z o. o. osiągnęła jednostkową stratę netto w kwocie 156 tysięcy złotych.

W związku z rozliczeniem nabycia na dzień 31 sierpnia 2017 roku w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy od 1 lipca 2017 do 30 września 2017 zostały uwzględnione przychody oraz zyski Logic Synergy za okres od 1 września 2017 do 30 września 2017.

3.4 ROZLICZENIE NABYCIA UDZIAŁÓW W JEDNOSTCE ZALEŻNEJ SPC-1 SP. Z O.O.

W dniu 21 września 2017 roku WASKO S.A. nabyło 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł, stanowiących łącznie 100% kapitału zakładowego SPC-1 Sp. z o.o. Łączna nominalna wartość nabytych udziałów wynosi 5 tys. złotych.

Całkowita wartość transakcji nabycia udziałów wyniosła 5 tysięcy złotych, kwota ta została uregulowana w dniu dokonania transakcji. Pozostałe koszty nabycia zostały ujęte w kosztach okresu.

Do dnia nabycia spółka nie prowadziła działalności gospodarczej. Uwzględniając poziom istotności oraz dane finansowe za okres od 21 września 2017 do końca okresu sprawozdawczego objętego niniejszym raportem jako dzień przejęcia dla celów rozliczenia nabycia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przyjęto dzień 30 września 2017.

Cenę nabycia ustalono jako wartość środków pieniężnych należnych sprzedającym w kwocie 5 tys. złotych.

Na dzień nabycia spółka nie posiadała aktywów, których wartość godziwa miałaby istotny wpływ na skonsolidowane dane finansowe Grupy. W spółce nie zidentyfikowano zobowiązań oraz zobowiązań warunkowych.

Wartość firmy na dzień nabycia została ustalona jako nadwyżka sumy przekazanej zapłaty nabytych aktywów i przejętych zobowiązań i wynosi niespełna 5 tysięcy złotych.

W związku z rozliczeniem nabycia na dzień 30 września 2017 roku (a więc na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania) w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy od 1 lipca 2017 do 30 września 2017 nie zostały uwzględnione przychody oraz straty SPC-1 Sp. z o.o.

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



Wide Medical Solution

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

Podstawowe zalety:

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



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

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



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



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



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 urzędnienia, 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 wspomaganie 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 wspomaganie zarządzaniem w przedsiębiorstwie SZYK2, to ergonomiczne i intuicyjne oprogramowanie pozwalające użytkownikowi sprawić, aby jego firma działała efektywnie i elastycznie. Jak każdy system klasy ERP pozwala na zebranie wszystkich funkcji zarządczych w jeden spójny system umożliwiając tym samym usprawnienie procesów biznesowych na każdym szczeblu zarządzania. SZYK2 zapewnia prosty i szybki dostęp do całego spektrum zestawień i analiz stanowiących podstawę do operacyjnego i strategicznego

zarządzania przedsiębiorstwem SZYK2 to zgodność z obowiązującymi przepisami, poświadczona certyfikatami oraz stabilność i bezpieczeństwo SZYK2 obsługuje struktury holdingowe i wielooddziałowe - funkcjonuje w firmach jednooddziałowych jak i w strukturach terytorialnie rozproszonych, z dużą ilością jednocześnie pracujących użytkowników.



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



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



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



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

Do głównych zadań systemu należy:

- pełna automatyzacja komunikacji wymiany informacji w ramach procesów wykorzystania usług hurtowych,
- pełne wsparcie aktualnych wersji specyfikacji MWD – Modelu Wymiany Danych,
- monitoring wszystkich kroków procesu, kontrola ich terminów realizacji oraz statusów,
- zapewnienie wymaganego poziomu raportowania,

- pełna integracja z infrastrukturą systemów informatycznych operatora alternatywnego,
- gotowość uruchomienia dodatkowych kanałów komunikacyjnych.



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

3.6 ZAKRES PREZENTOWANEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W prezentowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiono dane z działalności WASKO S.A. oraz spółek z Grupy Kapitałowej WASKO w III kwartale 2017 r., to jest w okresie od 1 lipca 2017 roku do 30 września 2017 roku wraz z porównywalnymi danymi finansowymi za ten sam okres roku 2016.

3.7 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).

3.8 ZASADY PREZENTACJI I PRZELICZENIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO obejmuje okres od 1 stycznia 2017 do 30 września 2017 roku oraz zawiera porównywalne dane finansowe za ten sam okres w 2016 roku.

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

3.9.1 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.

3.9.2 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.

3.9.3 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.

3.9.4 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.

3.9.5 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.

3.9.6 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.

3.9.7 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.

3.9.8 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.

3.9.9 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.

3.9.10 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.

3.9.11 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.

3.9.12 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.

3.9.13 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.

3.9.14 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.

3.9.15 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.

3.9.16 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.

3.9.17 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.

3.9.18 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.

3.9.19 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 2017 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 marca 2017 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 064/A/NBP/2016, czyli 1 EUR = 4,2198 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 31 marca 2017 roku średni kurs wyniósł 4,2891 PLN/EUR.

Porównywalne dane finansowe za rok 2016 przeliczono w analogiczny sposób wykorzystując:

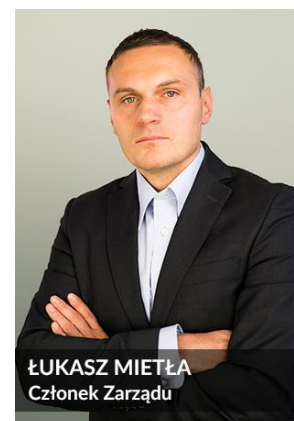
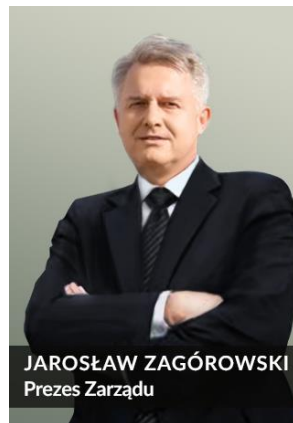
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 marca 2016 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 marca 2016 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 062/A/NBP/2016, czyli 1 EUR = 4,2684 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 31 marca 2016 roku średni kurs wyniósł 4,3559 PLN/EUR.

4. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO W III KWARTALE 2017R.

4.1 ZARZĄD WASKO S.A.

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

Nazwisko	Pełniona funkcja
Jarosław Zagórowski	Prezes Zarządu
Michał Mental	Członek Zarządu
Tomasz Macalik	Członek Zarządu
Katarzyna Maksymowicz	Członek Zarządu
Łukasz Mietła	Członek Zarządu
Katarzyna Ekiert	Członek Zarządu



4.2 INFORMACJE O ZMIANACH W ZARZĄDZIE WASKO S.A.

W III kwartale 2017 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu WASKO S.A.

4.3 SKŁAD RADY NADZORCZEJ WASKO S.A.

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

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Wojciech Wajda	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Gdula	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Rymuza	Członek Rady Nadzorczej
Michał Matusak	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej
Eugeniusz Światoński	Członek Rady Nadzorczej
Zdzisław Zyzak	Członek Rady Nadzorczej

4.4 INFORMACJE O ZMIANACH W RADZIE NADZORCZEJ

20 października 2017 roku Pan Andrzej Sapieryński złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej z powodów osobistych. Również 20 października 2017 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy powołało Pana Krzysztofa Gawlika w skład Rady Nadzorczej WASKO S.A.

Pan Krzysztof Gawlik, urodzony w 1959 r., jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach. W latach 1983 – 1991 pracował w Urzędzie Skarbowym w Gliwicach, od 1998 r. wpisany na listę doradców podatkowych prowadzoną przez Ministra Finansów. Od roku 1991 prowadzi własną kancelarię prawną-podatkową, będąc jednocześnie współwłaścicielem biura rachunkowego. W 2000 roku Pan Krzysztof Gawlik złożył z wynikiem pozytywnym egzamin dla Kandydatów na Członków Rad Nadzorczych w Spółkach Skarbu Państwa przed Komisją Egzaminacyjną przy Ministrze Skarbu Państwa. W swoim życiu zawodowym zasiadał w organach nadzoru wielu podmiotów, m.in. pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Meden sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, Przewodniczącego Rady Nadzorczej HH Poland S.A. również w Gliwicach, jak również był wieloletnim Członkiem Rady Nadzorczej WASKO S.A. Obecnie pełni również funkcję Członka Rady Nadzorczej COIG S.A. z siedzibą w Katowicach, która jest spółką zależną od WASKO S.A. Pan Krzysztof Gawlik nie prowadzi działalności konkurencyjnej, nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej ani też nie zasiada w organach konkurencyjnego w stosunku do WASKO S.A. podmiotu. Krzysztof Gawlik nie posiada akcji WASKO S.A., jak również nie posiada akcji lub udziałów w spółkach zależnych, nie jest także wpisany do Rejestru Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonego na podstawie ustawy o KRS. Poza pełnioną funkcją w Radzie Nadzorczej Pan Krzysztof Gawlik nie jest w żaden sposób powiązany z WASKO S.A. za wyjątkiem pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej COIG S.A. – spółki zależnej od Emitenta

5. AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

5.1 WYKAZ ZNACZĄCYCH AKCJONARIUSZY WASKO S.A.

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

Akcjonariusze	Liczba akcji	% kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Wojciech Wajda	60 859 786	66,7	60 859 786	66,7
Krystyna Wajda	13 226 867	14,5	13 226 867	14,5
Pozostali	17 100 847	18,8	17 100 847	18,8
Łącznie:	91 187 500	100,0	91 187 500	100,0

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
Katarzyna Ekiert (Członek Zarządu)	2 800	0,003	2 800	0,003
Michał Mental (Członek Zarządu)	1 042	0,001	1 042	0,001
Wojciech Wajda (Przewodniczący Rady Nadzorczej)	60 859 786	66,7	60 859 786	66,7
Andrzej Sapieryński (Członek Rady Nadzorczej do dnia 20 października 2017)	394 449	0,43	394 449	0,43

Pan Wojciech Wajda – Prezes Zarządu WASKO S.A. do dnia 17 maja 2016 r. , obecnie przewodniczący Rady Nadzorczej i główny akcjonariusz WASKO S.A. posiada 11 354 udziałów spółki zależnej COIG S.A. co stanowi 2,1% udziału w kapitale zakładowym. Pozostałe osoby Zarządzające WASKO S.A. nie posiadają osobiście 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 2017 Grupa kontynuuje podział segmentów rynkowych według oferowanych grup produktowych. Grupa identyfikuje następujące segmenty działalności:

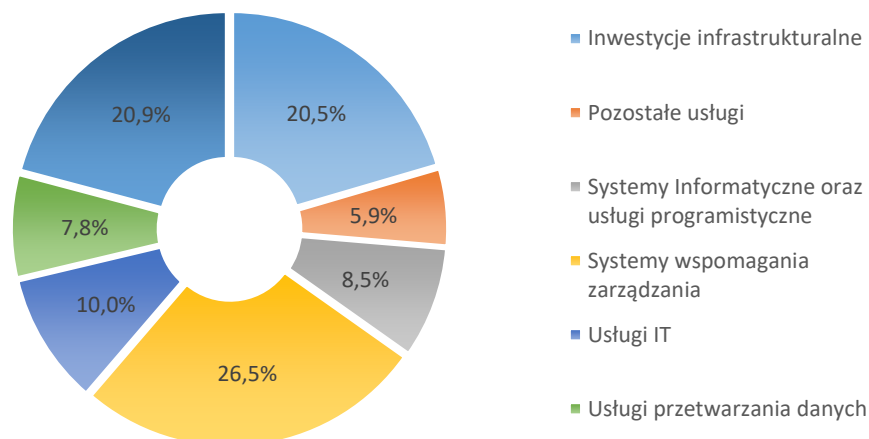
- Inwestycje infrastrukturalne
- Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne
- Systemy wspomagające zarządzanie
- Usługi IT
- Usługi przetwarzania danych
- Pozostałe usługi
- Działalność handlowa

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W III KWARTALE 2017 ROKU (MLN ZŁ)

Wyszczególnienie	01.07.2017 30.09.2017		01.07.2016 30.09.2016	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Inwestycje infrastrukturalne	10,0	20,5%	8,8	6,3%
Pozostałe usługi	2,9	5,9%	1,1	0,8%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	4,2	8,5%	6,1	4,4%
Systemy wspomagające zarządzanie	13,0	26,5%	12,7	9,1%
Usługi IT	4,9	10,0%	7,2	5,1%
Usługi przetwarzania danych	3,8	7,8%	3,9	2,8%
Działalność handlowa	10,2	20,9%	6,5	4,7%
Razem	49,1	100,0%	46,4	33,3%

Wyszczególnienie	01.01.2017 30.09.2017		01.01.2016 30.09.2016	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Inwestycje infrastrukturalne	23,0	14,2%	19,6	14,1%
Pozostałe usługi	7,5	4,6%	9,1	6,5%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	15,1	9,3%	21,2	15,2%
Systemy wspomagające zarządzanie	40,0	24,7%	37,9	27,2%
Usługi IT	17,3	10,7%	17,8	12,8%
Usługi przetwarzania danych	12,5	7,7%	12,9	9,3%
Działalność handlowa	46,6	28,8%	20,9	15,0%
Razem	161,9	100,0%	139,4	100,0%

STRUKTURA SKONSOLIDOWANYCH PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W III KWARTALE ROKU 2017



W trzecim kwartale 2017 Grupa osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 49 mln zł, co oznacza wzrost o 6% do analogicznego okresu 2016 roku. W ujęciu narastającym przychody Grupy pozostają na poziomie wyższym o 22,5 mln zł, co stanowi wzrost o 16%.

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 III kwartale 10,0 mln zł, co stanowi 20,5% sprzedaży ogółem w porównaniu do 8,8 mln zł w analogicznym okresie 2016 roku. Narastająco sprzedaż w tym segmencie wyniosła 23 mln zł, o 3,4 mln zł więcej niż w okresie porównywanym. Wpływ na wzrost przychodów w omawianym segmencie ma realizacja kolejnych zamówień dla lotnictwa cywilnego oraz realizacja dostaw infrastruktury dla telefonii komórkowej.

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.

Oferta WASKO obejmuje:

- standardowe rozwiązania, gotowe do natychmiastowego wdrożenia lub szybkiego dostosowania do indywidualnych potrzeb i wymagań klientów,
- projektowanie i realizację systemów informatycznych na indywidualne zamówienie,
- usługi integracji systemów informatycznych,
- projektowanie i realizację systemów analitycznych,
- kompleksowe wdrożenia i szkolenia,
- outsourcing systemów informatycznych, realizowany we własnym Centrum Przetwarzania Danych,
- outsourcing usług teleinformatycznych.

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

Doświadczenia zdobyte przy realizacji największych krajowych projektów teleinformatycznych, dostęp do nowoczesnych technologii, intensywna współpraca ze środowiskami akademickimi to największe atuty, potwierdzające możliwości w zakresie projektowania, budowy i wdrażania nawet najbardziej nietypowych systemów informatycznych tworzonych na zamówienie

W tym segmencie działalności zanotowano przychody o wartości 4,2mln zł, co stanowi 8,5% sprzedaży ogółem, co oznacza spadek w porównaniu do III kwartału 2016 roku o 1,5 mln zł.

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 III kwartale 2017 roku przychody w tym segmencie działalności wyniosły 13,0 mln zł stanowiąc 26,5% przychodów ogółem Grupy. Wartość przychodów w omawianym okresie uplasowała się na poziomie zbliżonym do uzyskanego w III kwartale 2016, co świadczy o posiadaniu przez Grupę stabilnego portfela odbiorców dla omawianego segmentu.

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 3,8 mln zł, czyli 7,8% przychodów ogółem.

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 4,0 mln zł co stanowi 7,8% wartości sprzedaży w III kwartale roku 2017.

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 2,9 mln zł, co stanowi 5,9% 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 III kwartale 2017 roku osiągnęły poziom 10,2 mln zł, co stanowi 20,9% przychodów ze sprzedaży ogółem. Dla porównania w III kwartale 2016 roku przychody w mawianym segmencie wyniosły 6,5 mln zł.

7. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W III KWARTALE ROKU 2017

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W MLN ZŁ

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2016 30.09.2016	01.01.2016 30.09.2016
Przychody ze sprzedaży ogółem	49,1	161,9	46,4	139,4
Koszty własne sprzedaży	41,3	129,2	36,3	109,2
Zysk brutto na sprzedaży	7,7	32,7	10,1	30,2
Zysk/strata na sprzedaży	-2,9	5,3	1,8	2,5
Zysk na działalności operacyjnej	-2,3	4,5	0,6	-2,4
Zysk brutto	-1,8	5,2	1,0	-0,7
Podatek dochodowy	-0,2	1,4	0,3	0,5
Zysk netto	-1,7	3,8	0,7	-1,2

Przychody wypracowane przez Grupę Kapitałową WASKO S.A. wyniosły w III kwartale 2017 49,1 mln zł co stanowi poziom zbliżony do uzyskanego w analogicznym okresie ubiegłego roku.

III kwartał bieżącego roku to okres przygotowań Grupy do uczestnictwa w znaczących postępowaniach przetargowych na realizację prac w zakresie sieci szerokopasmowych dla kolejnictwa oraz w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa. W omawianym okresie Grupa poniosła znaczące nakłady na przygotowanie ofert do wyżej wspomnianych postępowań, jak również skoncentrowała się na rozwoju struktur sprzedażowych. Działania te zostały sfinansowane z nadwyżek wypracowanych w I półroczu 2017 i znalazły odzwierciedlenie w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w pozycjach kosztów sprzedaży i kosztów ogólnego zarządu. Koszty te wzrosły w porównaniu do III kwartału 2016 roku. W ujęciu narastającym Grupa odnotowała znacząco wyższe wyniki niż w roku ubiegłym. Na poziomie zysku ze sprzedaży odnotowano wzrost na poziomie 112%. Na poziomie wyniku z działalności operacyjnej Grupa osiągnęła zysk w kwocie 4,5 mln oraz zysk brutto na poziomie 5,2 i zysk netto na poziomie 3,8 mln zł. Dla porównania w okresie od stycznia do września 2016 Grupa poniosła stratę na poziomie (-)1,2 mln zł.

BILANS W MLN ZŁ

Wybrane pozycje bilansu	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Aktywa trwałe	144,8	139,9	140,8	143,6
Aktywa obrotowe	127,5	127,3	130,4	126,4
Kapitał własny	218,7	220,2	214,8	213,2
Zobowiązania długoterminowe	2,5	2,6	2,3	3,5
Zobowiązania krótkoterminowe	51,1	44,5	54,1	53,3
Suma bilansowa	272,3	267,3	271,2	270,0

W kolejnych kwartałach 2017 w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2016 struktura bilansu nie uległa istotnym zmianom.. Suma bilansowa kształtuje się na poziomie 270 mln zł przy kapitałach własnych na poziomie 219 mln zł. Utrzymujący się wysoki udział kapitałów własnych w skonsolidowanym bilansie (80%

sumy bilansowej) jest potwierdzeniem stabilnej sytuacji finansowej zapewniającej zdolność Grupy do realizacji długookresowych kontraktów w obszarze inwestycji infrastrukturalnych.

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W MLN ZŁ

Przepływy środków pieniężnych z działalności	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2016 30.09.2016	01.01.2016 30.09.2016
operacyjnej	2,8	4,9	0,7	-11,6
inwestycyjnej	-9,5	-25,0	-0,5	-4,2
finansowej	0,4	1,9	-6,0	-6,2
zwiększenie/zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-6,4	18,2	-5,8	-22,0
Środki pieniężne na koniec okresu	32,1	32,1	43,0	43,0

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej były dodatnie i wyniosły w III kwartale 2017 roku 2,8 mln zł. Główny wpływ na tę wartość miały korekty zysku brutto w kwocie 4,6 mln zł, w tym w szczególności: amortyzacja 3,4 mln zł, zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek 5,0 mln zł, oraz inne korekty na 2,0 mln zł. Negatywny wpływ na przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej miały w szczególności następujące korekty: zmiana stanu należności (-) 2,0 mln zł, zmiana stanu zapasów (-) 1,2 mln zł, zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (-) 1,1 mln zł oraz podatek dochodowy zapłacony (-) 1,1 mln zł.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej były ujemne i wyniosły (-) 9,5 mln zł. Największy wpływ na tą wartość miało nabycie jednostek zależnych (nakłady w kwocie 5,5 mln zł po potrąceniu przejętych środków pieniężnych), rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych (-) 2,8 mln zł oraz nabycie aktywów finansowych (-) 2,0 mln zł.

W trzecim kwartale 2017 roku przepływy z działalności finansowej były dodatnie. Jest to przede wszystkim wynik otrzymanych dotacji w wysokości 0,6 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 zannualizowanego zysku netto do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej, obliczanych jako średnia z okresu 01.10.2016 - 30.09.2017),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótko-terminowe),

- wskaźnik ogólnego zadłużenia (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótko-terminowych do pasywów ogółem),
- wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej).

RENTOWNOŚĆ	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2016 30.09.2016	01.01.2016 30.09.2016
Marża brutto	15,76%	20,21%	21,77%	21,66%
Rentowność brutto na działalności handlowej	25,85%	25,24%	31,61%	25,11%
Rentowność operacyjna	-4,64%	2,75%	1,36%	-1,73%
Rentowność EBITDA	15,91%	4,85%	9,06%	5,91%
Rentowność brutto	-3,75%	3,23%	2,23%	-0,50%
Rentowność netto	-3,40%	2,34%	1,58%	-0,86%
Rentowność kapitałów własnych ROE*	2,29%	2,29%	3,19%	3,19%
PŁYNNOŚĆ				
Wskaźnik płynności bieżącej	2,49	2,49	2,37	2,37
Wskaźnik płynności podwyższonej	2,34	2,34	2,16	2,16
ZADŁUŻENIE				
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	19,69%	19,69%	21,03%	21,03%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	25,09%	25,09%	27,19%	27,19%

W III kwartale 2017r. Grupa WASKO odnotowała spadek wskaźników rentowności w porównaniu do III kwartału 2016 roku, natomiast w ujęciu narastającym w okresie od stycznia do września 2017 Grupa uzyskała dodatnie wskaźniki na wszystkich poziomach rentowności.

Mimo niższych niż w okresie porównywanym wskaźników rentowności Grupa Kapitałowa WASKO zachowuje bardzo stabilną i bezpieczną strukturę finansowania majątku, w związku z czym wskaźniki płynności wskazują na wysoką zdolność GK WASKO do regulowania zobowiązań bieżących.

W świetle zaprezentowanych wskaźników analizy finansowej Grupy Kapitałowej WASKO znajduje się w dobrej kondycji finansowej, co sprzyja pozyskiwaniu długoterminowych kontraktów o znacznej wartości. W szczególności wskaźniki płynności oraz wskaźniki zadłużenia ogólnego oraz zadłużenia kapitałów własnych świadczą o wysokiej zdolności kredytowej naszej Grupy gwarantując naszym dostawcom i odbiorcom stabilność finansową przy realizacji wspólnych przedsięwzięć.

8. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W III KWARTALE 2017 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU

PODPISANIE UMÓW NA BUDOWĘ SIECI SZEROKOPASMOWEJ FTTH

13 lipca 2017 r. Spółka WASKO podpisała 21 umów wykonawczych z następującymi kontrahentami: Eckley Investments Sp. z o.o., Gladmar Investments Sp. z o.o., Nashford Investments Sp. z o.o. oraz Rodmer Investments Sp. z o.o. których przedmiotem jest budowa sieci szerokopasmowej FTTH. Łączna wartość podpisanych umów wynosi 107,4 mln zł netto (132,1 mln brutto). Przedmiotem umów jest kompleksowe wykonanie światłowodowej sieci szerokopasmowej FTTH w technologii GPON. Termin wykonania poszczególnych umów wynosi 48 miesięcy od dnia ich podpisania. Podmioty Zamawiające pozyskały dofinansowanie na budowę sieci FTTH z programu Operacyjnego Polska Cyfrowa – I Osi priorytetowej POPC - „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” – działanie 1.1 „Wylimitowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach” – drugi konkurs.

W ramach umów WASKO S.A. wykona projekty budowlano-wykonawcze z wymaganymi pozwoleniami, zgłoszeniami i uzgodnieniami w wersji cyfrowej i papierowej oraz dla Fazy 1 (podłączenie jednostek oświatowych do sieci FTTH) wykona prace budowlane związane z budową sieci szerokopasmowej FTTH (Faza 1 i 2).

WYBÓR OFERTY COIG S.A. NA REALIZACJĘ MIEJSKIEGO CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KATOWICACH

18 lipca 2017 r. Zarząd WASKO S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację o wyborze jako najkorzystniejszej oferty konsorcjum firm: COIG S.A. z siedzibą w Katowicach oraz VULCAN Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (Konsorcjum), w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego pn. „Realizacja projektu Miejskie Centrum Usług Wspólnych w Katowicach”. Wartość oferty wynosi 20,6 mln zł netto (25,3 zł brutto). Przedmiot zamówienia obejmuje dostawę, instalację i wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego klasy ERP wspomagającego procesy biznesowe w Urzędzie Miasta Katowice oraz w ponad 200 jednostkach organizacyjnych miasta wraz z dostawą niezbędnej infrastruktury sprzętowej.

W ramach zamówienia Konsorcjum dostarczy:

Internetowy Zintegrowany System Zarządzania dla jednostek samorządu terytorialnego KSAT2000i,

Elektroniczny System Obiegu Dokumentów IntraDOK,

System Raportowania i Analiz Zarządczych,

System Zarządzania Treścią – CMS,

System Zarządzania Oświatą,

infrastrukturę techniczną.

Termin realizacji zamówienia wynosi 36 miesięcy i został wydłużony o rozszerzony okres gwarancyjny w wymiarze 30 miesięcy.

ZAWARCIE UMOWY NA REALIZACJĘ PRAC W RAMACH BUDOWY OBWODNICY WARSZAWY

Spółka WASKO podpisała umowę podwykonawczą ze spółką Astaldi S.p.A. z siedzibą w Rzymie Oddział w Polsce w Warszawie (Zamawiający), której przedmiotem jest wykonanie Systemu Zarządzania Tunelami i Systemu Zarządzania Ruchem dla odcinka A Południowej Obwodnicy miasta Warszawy. Inwestycja będąca przedmiotem umowy dotyczy realizacji przez Zamawiającego na rzecz Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad Oddział w Warszawie (Inwestor) zamówienia publicznego pn. „Projekt i budowa drogi ekspresowej S2- Południowa Obwodnica Warszawy na odcinku od węzła „Puławska” do węzła „Lubelska” w zakresie zadania A tj. od węzła „Puławska” do węzła „Przyczółkowa”.

Wartość umowy wynosi 24,6 mln zł netto (30,2 mln brutto), a termin jej wykonania ustalono na dzień 11.08.2020 r. W ramach umowy WASKO S.A. wykona prace obejmujące tunel „Ursynów” oraz system zarządzania ruchem w ramach obszaru oddziaływania na istniejącym odcinku dróg od węzła Wiskitki do węzła Mińsk Mazowiecki (drogi A2, S2). System ma zapewnić zarządzanie ruchem w tunelu i uwzględnić sterowanie objazdami w przypadku jego zamknięcia.

NABYCIE UDZIAŁÓW LOGIC SYNERGY SP. Z O.O. PRZEZ COIG S.A.

5 września 2017 r. spółka COIG S.A. dokonała transakcji, której przedmiotem było nabycie 1000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł za jeden udział Spółki LogicSynergy Sp. z o.o., stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki i uprawniających do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Szczegóły transakcji zostały opisane w nocie 3.3 niniejszego raportu.

PODPISANIE UMÓW WYKONAWCZYCH Z POLSKĄ AGENCJĄ ŻEGLUGI POWIETRZNEJ

05.09.2017 spółka WASKO S.A. podpisała trzy umowy wykonawcze z Polską Agencją Żeglugi Powietrznej (Zamawiający, PAŻP), których przedmiotem jest zaprojektowanie, wybudowanie, wyposażenie i uruchomienie obiektów radiokomunikacyjnych (OR) wraz z niezbędnymi urządzeniami i akcesoriami umożliwiającymi kompletną instalację, uruchomienie i eksploatację obiektów w następujących lokalizacjach: Wrocław, Wyszów i Wągrowiec. Wartość łączna umów wynosi 6,4 mln netto (7,8 mln brutto), a ich termin realizacji został ustalony na 5 miesięcy od dnia ich podpisania (z wyłączeniem czasu na uzgodnienia projektów oraz oczekiwania na decyzje administracyjne).

INFORMACJA O NABYCIU UDZIAŁÓW SPC-1 SP. Z O.O.

21 września 2017 roku Spółka WASKO S.A. nabyła od Nokia Solutions and Networks sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Nokia) oraz od Nokia Solutions and Networks B.V. z siedzibą w Hadze łącznie 100% udziałów pod firmą „SPC-1” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako: SPC-1). Szczegóły dotyczące przedmiotowej transakcji zawarte zostały w nocie 3.4. niniejszego raportu.

PODPISANIE UMÓW WYKONAWCZYCH Z POLSKĄ GRUPĄ GÓRNICZĄ SP. Z O.O.

10 października 2017 r. konsorcjum firm (Konsorcjum): WASKO S.A. (Lider Konsorcjum) oraz Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe VECTOR Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (Członek Konsorcjum) podpisało umowę wykonawczą z Polską Grupą Górniczą Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (Zamawiający) dotyczącą świadczenia usług wydruku centralnego.

Wartość umowy wynosi 5,8 mln zł netto (7,1 mln zł brutto), z czego wynagrodzenie Emitenta wynosi 3,3 mln zł netto (4 mln zł brutto).

Przedmiotem umowy jest udostępnienie przez konsorcjum systemu centralnego drukowania dla oddziałów należących do Zamawiającego. Termin wdrożenia systemu wynosi 90 dni od dnia podpisania

umowy, natomiast świadczenie usługi centralnego wydruku obejmuje okres 48 miesięcy od daty podpisania protokołu odbioru uruchomienia usługi. Konsorcjum udzieliło 48 miesięcznej gwarancji w ramach realizacji zamówienia od uruchomienia usługi u Zamawiającego.

WYBÓR OFERTY WASKO S.A. JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ W PRZETARGU

Oferta WASKO S.A. została wybrana jako najkorzystniejsza w przetargu organizowanym przez firmę Beskid Media Sp. z o.o. z siedzibą w Kętach (Zamawiający) na zaprojektowanie i budowę sieci światłowodowej szerokopasmowego dostępu do internetu. Przedmiotem zamówienia jest kompleksowe wykonanie sieci szerokopasmowej („zaprojektuj i wybuduj”) w technologii FTTH na terenie obszaru inwestycyjnego nr 3.2.24.44b „Bielski część B”.

Wartość oferty wyniosła 17,2 mln zł netto (21,2 mln zł brutto). Termin zakończenia prac został wyznaczony na dzień 30 kwietnia 2020 r.

Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach I Osi priorytetowej Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa – „Powszechny dostęp do szybkiego internetu” Działania 1.1 „Wylimitowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach”. Głównym celem projektu jest wybudowanie szerokopasmowej sieci światłowodowej o standardzie NGA, zapewniającej dostęp do sieci Internet o przepustowości minimum 100Mbit/s.

O wyborze pierwszej oferty Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 20 z dnia 09.08.2017 r.

W dniu 28.08.2017 r. Emitent poinformował o otrzymaniu od Zamawiającego informacji o unieważnieniu postępowania, o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 22 z dnia 09.08.2017 r.

INFORMACJA O WYBRANIU OFERTY SPC-1 SP. Z O.O. JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ W PRZETARGU ORGANIZOWANYM PRZEZ PKP PLK S.A.

26 października 2017 Zarząd WASKO S.A. otrzymał informację od spółki zależnej SPC-1 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako: SPC-1) o wyborze oferty konsorcjum, w skład którego wchodzi ww. spółka zależna w przetargu ogłoszonym przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie (Zamawiający) pod nazwą „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS” (Zamówienie).

Oferta została złożona przez konsorcjum firm: Nokia Solutions and Networks sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Nokia), SPC-1, „SPC-2” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz „SPC-3” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Konsorcjum). Przedmiotem oferty 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. Cena oferty złożonej przez Konsorcjum, w skład którego wchodzi SPC-1, wynosi 2 268 mln zł netto tj. 2 789 mln zł brutto, z czego na spółkę zależną Emitenta SPC-1 przypada około 22% kwoty netto. Termin realizacji prac wynosi 62 miesiące, natomiast okres rozszerzonej gwarancji został określony na 60 miesięcy od daty podpisania protokołu odbioru końcowego.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY WYKONAWCZEJ Z FIBERLINK SP. Z O.O.

3 listopada 2017 r. spółka WASKO S.A. podpisała umowę wykonawczą z firmą FIBERLINK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Mogilanach (Zamawiający), dotyczącą przedsięwzięcia polegającego na zaprojektowaniu i budowie sieci NGA na terenie powiatu wielickiego i myślenickiego. Przedmiotem umowy jest zaprojektowanie i budowa sieci NGA, zapewniającej mieszkańcom, podmiotom publicznym oraz gospodarczym z terenu wybranych miejscowości powiatu myślenickiego oraz wielickiego możliwości korzystania z usług szerokopasmowego dostępu do Internetu. Sieć NGA to

infrastruktura telekomunikacyjna światłowodowa w standardzie FTTH GPON, którą Zamawiający będzie wykorzystywał w celu zapewnienia użytkownikom końcowym dostępu do sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu o minimalnych przepustowościach 100/30 Mb/s.

Wartość umowy wynosi 17,5 mln netto (21,5 mln zł brutto). Termin zakończenia prac został wyznaczony na dzień 30.06.2020 r.

9. INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH

W trzecim kwartale 2017 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 30 września 2017 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 30 września 2017 roku wyniosła 24,0 mln zł, przy czym na dzień 30 września 2017 linie kredytowe nie były wykorzystywane.

ZESTAWIENIE POSIADANYCH PRZEZ GRUPĘ WASKO LIMITÓW KREDYTOWYCH

Kredyty otrzymane (mln. zł)	Dostępne limity na 30.09.2017	Wykorzystanie na 30.09.2017	Dostępne limity na 31.12.2016	Wykorzystanie na 31.12.2016
Kredyt w rachunku bieżącym	24	0	26	0
Razem	24	0	26	0

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ PRZEZ GRUPĘ WASKO WG STANU NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2017R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych przez Grupę WASKO na dzień 30 września 2017r. wyniosła 17,4 mln zł. Suma gwarancji ubezpieczeniowych jakie udzieliła Spółka na dzień 30 września 2017r. wyniosła 14,9 mln zł. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

Gwarancje udzielone	30.09.2017	Struktura	31.12.2016	Struktura
(wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)				
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji	29,6	91,58%	22,2	89,88%
Gwarancje przetargowe	2,7	8,42%	2,5	10,12%
Gwarancje płatności	0,0	0,00%	0,0	0,00%
Razem	32,9	100,00%	24,7	100,00%

Stan pozostałych zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2017r. to 18,7 mln zł. Są to zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń w wysokości 6,9 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)	30.09.2017	31.12.2016
Poręczenia	6,9	5,6
Weksle*	11,8	11,8
Razem	18,7	17,4

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

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH NA RZECZ GRUPY WASKO GWARANCJI I PORĘCZEŃ WG STANU NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2017R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych na rzecz Grupy WASKO wyniosła 1,3 mln zł. Dodatkowo na rzecz Grupy zostały udzielone gwarancje ubezpieczeniowe w wysokości 2,3 mln zł. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

Gwarancje udzielone na rzecz

GK WASKO S.A.	30.09.2017	Struktura	31.12.2016	Struktura
(wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)				
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	3,6	100,00%	3,2	100,00%
Gwarancje płatności	0,0	0,00%		0,00%
Razem	3,6	100,00%	3,2	100,00%

Na koniec trzeciego kwartału 2017r. należności warunkowe z tytułu poręczeń oraz weksli wyniosły 80 tys. zł.

Pozostałe należności warunkowe (mln zł)	30.09.2017	31.12.2016
Poręczenia	0,0	0,0
Weksle	0,1	0,1
Razem	0,1	0,1

POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ I NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

Pożyczki udzielone przez Grupę WASKO (mln zł)	30.09.2017	31.12.2016
Pożyczki długoterminowe	0,3	0,4
w tym dla podmiotów powiązanych	0,3	0,4
Pożyczki krótkoterminowe	3,7	1,8
w tym dla podmiotów powiązanych	2,7	0,0
Razem	4,0	2,2

Pożyczki udzielone dla Grupy WASKO (mln. zł)	30.09.2017	31.12.2016
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym od podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	0,3	0,0
w tym od podmiotów powiązanych*	0,0	0,0
Razem	0,3	0,0

11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH

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

W trzecim kwartale 2017 roku nie zaistniały przesłanki do tworzenia jak również do odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W trzecim kwartale 2017 roku nie dokonano odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. Łączna wartość odpisów w trzecim kwartale 2017 roku dokonanych z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów wyniosła 78 tys. zł, natomiast łączna wartość odwrócenia takich odpisów wyniosła 912 tys. zł. Oznacza to, iż w efekcie wyceny wyżej opisanym aktywów kwota 834 tys. zł została ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zwiększenie wyniku finansowego.

11.3 INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

Poniższa tabela zawiera zmiany stanu rezerw w trzecim kwartale 2017.

Rezerwy (mln. zł)	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 01 lipca 2017 roku	1,7	0,5	3,1	5,3
Utworzenie rezerw	-	-	1,7	1,7
Wykorzystanie	0,1	-	-	0,7
Rozwiązanie	-	-	-	1,2
Stan na dzień 30 września 2017 roku	1,6	0,5	4,8	6,9

11.4 INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Tabela poniżej pokazuje saldo rezerwy aktywa na odroczony podatek dochodowy ujęte w bilansie WASKO S.A. na dzień 30.09.2017 r.

(mln zł)	30.09.2017	31.12.2016
Rezerwa na podatek odroczony	-	-
Aktywo na podatek odroczony	2,7	2,7

12. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH

W III kwartale 2017r. nie wystąpiły istotne transakcje nabycia czy też sprzedaży aktywów trwałych, z wyjątkiem aktywów trwałych nabytych w ramach transakcji nabycia udziałów w spółce Logic Synergy sp. o.o.

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, co potwierdzają dane finansowe za III kwartał roku 2017.

14. OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ 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,
- realizacja ustawy budżetowej w roku 2017,
- założenia do budżetu na rok 2018.

Czynniki wewnętrzne:

- 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 optymalizacja 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.

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 III kwartale 2017 roku Grupa Kapitałowa WASKO nie zawierała transakcji tego typu.

15.4 WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W III kwartale 2017 roku nie zaistniały przesłanki skutkujące dokonywaniem korekt błędów dotyczących sprawozdań finansowych publikowanych w poprzednich okresach.

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

W ocenie Zarządu WASKO S.A. w III kwartale 2017 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 na III kwartał 2017r.

15.8 INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W okresie III kwartału 2017 roku Spółka nie deklarowała ani nie wypłacała dywidendy.

15.9 OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W III kwartale 2017 roku WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi, które byłyby nietypowe dla działalności Spółki lub które zawierane byłyby na warunkach innych niż rynkowe.

15.10 ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY

W III kwartale 2017 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 Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego przeciwko WASKO S.A. O wszczęciu postępowania Spółka informowała oraz przedstawiła swoje stanowisko w raporcie bieżącym nr 15/2014 z dnia 14 kwietnia 2016 roku. Na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd podtrzymuje stanowisko wyrażone w raporcie z 14 kwietnia 2016r. o bezzasadności roszczenia zgłoszonego przez Powoda.

16. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA III KWARTAŁ 2017 ROKU

16.1 BILANS

	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016	31.12.2015
AKTYWA				
Aktywa trwałe	161 127	162 032	164 666	169 524
Rzeczowe aktywa trwałe	47 053	47 753	48 693	50 703
Wartości niematerialne	23 199	23 505	25 085	29 363
Nieruchomości inwestycyjne	6 655	6 692	6 725	6 746
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	77 628	77 609	77 596	77 285
Długoterminowe aktywa finansowe	344	500	93	722
Należności długoterminowe	230	159	213	84
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 986	5 782	6 229	4 589
Inne inwestycje długoterminowe	32	32	32	32
Aktywa obrotowe	65 879	69 479	68 414	90 857
Zapasy	5 783	4 749	10 076	4 199
Należności handlowe oraz pozostałe należności	41 901	38 448	28 480	47 610
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	1 384	952	1 473	1 116
Pozostałe aktywa finansowe	7 071	4 931	7 568	6 946
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 740	20 399	20 817	30 986
Aktywa razem	227 006	231 511	233 080	260 381
PASYWA				
Kapitał własny	185 718	187 317	186 982	190 111
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	92 722	89 133	81 056	81 056
Zyski zatrzymane	1 809	6 997	14 739	17 868
Zobowiązania Długoterminowe	1 872	1 984	4 242	4 301
Rezerwy	853	1 095	2 774	2 859
Pozostałe zobowiązania finansowe	316	217	553	527
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	703	672	915	915
Zobowiązania krótkoterminowe	39 416	42 210	45 168	65 969
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	14 171	16 981	13 627	27 137
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	437	526	774	774
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	0	0	0	2 360
Pozostałe zobowiązania budżetowe	5 184	3 594	2 971	5 398
Rozliczenia międzyokresowe	14 226	16 911	23 411	25 111
Rezerwy	5 398	4 198	4 384	5 189
Pasywa razem	227 006	231 511	236 392	260 381

16.2 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III kwartał 2017	01.01.2017 30.09.2017	III kwartał 2016	01.01.2016 30.09.2016
Przychody ze sprzedaży ogółem	34 466	104 647	28 137	83 283
Sprzedaż produktów	24 238	65 610	21 715	62 572
Sprzedaży towarów i materiałów	10 228	39 037	6 422	20 711
Koszty własny sprzedaży	29 535	87 829	23 335	70 805
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	20 806	57 769	18 958	55 331
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 729	30 060	4 377	15 474
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 931	16 818	4 802	12 478
Pozostałe przychody operacyjne	618	1 015	167	970
Koszty sprzedaży	3 578	10 515	3 587	11 229
Koszty ogólnego zarządu	2 181	6 799	2 188	8 090
Pozostałe koszty operacyjne	101	2 112	1 468	6 104
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-311	-1 593	-2 274	-11 975
Przychody finansowe	95	230	147	12 505
Koszty finansowe	34	434	6	61
Zysk (strata) brutto	-250	-1 797	-2 133	469
Podatek dochodowy	80	-198	-365	-1 641
Zysk (strata) netto	-330	-1 599	-1 768	2 110
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,00	-0,02	-0,02	0,02
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,00	-0,02	-0,02	0,02

16.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 30.09.2017 r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
Na dzień 01.01.2017	91 187	89 133	6 997	187 317
Zysk netto za okres	0	0	-1 599	-1 599
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0
Podział zysku za 2016 rok	0	-3 589	3 589	0
Na dzień 30.09.2017	91 187	92 722	1 809	185 718

za okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
Na dzień 01.01.2016	91 187	81 056	17 868	190 111
Zysk netto za okres	0	0	3 589	3 589
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	-6 383	-6 383
Podział zysku za 2015 rok	0	8 077	-8 077	0
Na dzień 31.12.2016	91 187	89 133	6 997	187 317

za okres od dnia 01.01.2016r. do dnia 30.09.2016r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
Na dzień 01.01.2016	91 187	81 056	17 868	190 111
Zysk netto za okres	0	0	2 110	2 110
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	-6 383	-6 383
Podział zysku za 2015 rok	0	8 077	-8 077	0
Na dzień 30.09.2016	91 187	89 133	5 518	185 838

16.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	III kwartał 2017	01.01.2017 30.09.2017	III kwartał 2016	01.01.2016 30.09.2016
Zysk/strata brutto	-250	-1 797	-2 133	469
Korekty razem	2552	-1 464	1 649	-14 342
Amortyzacja	1 704	5 065	1 712	5 139
Odsetki i dywidendy, netto	-36	-79	-24	-11 653
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-39	122	-98	-305
Zmiana stanu należności	-3 417	-3 422	3 512	19 003
Zmiana stanu zapasów	-216	-1 034	-4 255	-5 879
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	4 224	-1 195	1 116	-11 946
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 227	-5 758	-1 859	-9 489
Zmiana stanu rezerw	1 578	958	395	-771
Podatek dochodowy zapłacony	0	-7	0	-2 360
Pozostałe	981	3 886	1 150	3 919
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 302	-3 261	-484	-13 873
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	194	252	157	279
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-1 794	-7 764	-242	-2 744
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	0	0	407	407
Inwestycje w jednostki zależne	-100	-161	0	-615
Dywidendy otrzymane	0	0	0	11 516
Odsetki otrzymane	5	12	-3	20
Spłata udzielonych pożyczek	271	407	158	1 185
Udzielenie pożyczek	-1 800	-2 300	-1 000	-1 020
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 224	-9 554	-523	9 028
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-100	-462	-66	-582
Dywidendy wypłacone	0	0	-6 383	-6 383
Odsetki zapłacone	-2	-25	-5	-42
Dotacje otrzymane	594	2 643	272	1 683
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	492	2 156	-6 182	-5 324
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-430	-10 659	-7 189	-10 169
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-430	-10 659	-7 189	-10 169
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	10 170	20 399	28 006	30 986
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	9 740	9 740	20 817	20 817
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 005	2 005	1 714	1 714