

**WASKO<sup>®</sup>**

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO**  
ZA IV KWARTAŁ 2023 ROKU

## SPIS TREŚCI

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

5. AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO .....	28
5.1. Wykaz znaczących Akcjonariuszy WASKO S.A. ....	28
5.2. Informacje o Akcjach WASKO S.A. Będących w Posiadaniu Osób Zarządzających i Nadzorujących 29	
5.3. Informacje o Akcjonariuszach Posiadających Szczególne Uprawnienia Kontrolne w Stosunku do Podmiotów z Grupy, w szczególności do WASKO S.A. ....	29
6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI .....	30
7. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W IV KWARTALE ROKU 2023 .....	33
8. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W IV KWARTALE 2023 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU .....	36
9. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	39
10. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, UDZIELONYCH POŻYCZKACH, UDZIELONYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH ORAZ O INNYCH AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH .....	41
11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH.....	43
11.1 Informacja o Odpisach Aktualizujących Wartość Zapasów do Wartości Netto Możliwej do Uzyskania i Odwróceniu Odpisów Tego Typu .....	43
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 .....	43
11.3 Informacje o Utworzeniu, Zwiększeniu, Wykorzystaniu i Rozwiązaniu Rezerw .....	44
11.4 Informacje o Rezerwach i Aktywach z Tytułu Odroczonego Podatku Dochodowego .....	44
12. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH .....	44
13. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY .....	44
14. OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU .....	45
15. POZOSTAŁE INFORMACJE .....	45
15.1 Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów spółek z Grupy Kapitałowej posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców .....	45
15.2 Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółek Grupy lub wykonywania prawa głosu z tych akcji .....	45
15.3 Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowym i instrumentami pochodnymi ....	46
15.4 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	46
15.5 Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych .....	46
15.6 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	46
15.7 Informacja o realizacji prognoz wyników .....	46
15.8 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie .....	46
15.9 Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi .....	46
15.10 Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwami Grupy .....	46
15.11 Informacja o postępowaniach przeciwko Spółkach GK WASKO .....	46
16. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA IV KWARTAŁ 2023 ROKU .....	49

16.1 Bilans .....	49
16.2 Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów .....	50
16.3 Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym .....	51
16.4 Rachunek Przepływów Pieniężnych .....	52

## 1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	IV kwartały 2023	IV kwartały 2022	IV kwartały 2023	IV kwartały 2022
	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży	525 421	565 671	115 984	120 656
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 094	11 839	904	2 525
Zysk (strata) brutto	4 008	12 301	885	2 624
Zysk (strata) netto	-1 383	6 372	-305	1 359
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 581	6 423	-349	1 370
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	75 971	41 244	16 770	8 797
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 083	-8 003	-901	-1 707
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 548	-18 351	-2 549	-3 914
Przepływy pieniężne netto razem	60 340	14 890	13 320	3 176
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Aktywa razem	482 624	480 201	110 999	102 390
Zobowiązania długoterminowe	43 311	50 159	9 961	10 695
Zobowiązania krótkoterminowe	192 758	175 773	44 333	37 479
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	242 432	250 396	55 757	53 390
Kapitał podstawowy (akcyjny)	91 187	91 187	20 972	19 443
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,02	0,07	0,00	0,01

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 4,5301 za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 oraz 4,6883 za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022
- Pozycje dotyczące bilansu przeliczono według średniego kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,3480 na dzień 31 grudnia 2023 oraz 4,6899 na dzień 31 grudnia 2022.

## 2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ 2023 ROKU

### 2.1 SKONSOLIDOWANY BILANS

#### AKTYWA

	31.12.2023	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>172 487</b>	<b>175 230</b>	<b>183 203</b>	<b>161 889</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	118 308	120 514	125 514	97 355
Wartość firmy	13 807	15 307	18 012	18 412
Wartości niematerialne	14 516	14 346	20 041	25 472
Nieruchomości inwestycyjne	8 380	8 413	8 571	8 616
Długoterminowe aktywa finansowe	490	1 290	190	194
Należności długoterminowe	5 927	5 848	6 576	5 495
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 059	9 512	4 299	6 345
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>310 137</b>	<b>241 848</b>	<b>296 998</b>	<b>259 953</b>
Zapasy	9 734	21 061	24 976	26 165
Należności handlowe oraz pozostałe należności	131 124	117 860	144 174	135 882
Aktywa z tytułu umów z klientami	29 052	61 232	40 750	51 071
Należności z tytułu podatku bieżącego	1 352	1 124	1 661	1 720
Pozostałe aktywa finansowe	1 000	2 777	7 902	10 098
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	137 875	37 794	77 535	35 017
<b>Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>310 137</b>	<b>241 848</b>	<b>296 998</b>	<b>259 953</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>482 624</b>	<b>417 078</b>	<b>480 201</b>	<b>421 842</b>

**PASYWA**

	31.12.2023	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>246 555</b>	<b>233 278</b>	<b>254 269</b>	<b>253 061</b>
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>242 432</b>	<b>229 311</b>	<b>250 396</b>	<b>248 696</b>
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	6 144	6 124	6 125	6 129
Zyski zatrzymane	145 101	132 000	153 084	151 380
<b>Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących</b>	<b>4 123</b>	<b>3 967</b>	<b>3 873</b>	<b>4 365</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>236 069</b>	<b>183 800</b>	<b>225 932</b>	<b>168 781</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>43 311</b>	<b>43 582</b>	<b>50 159</b>	<b>27 580</b>
Rezerwy	3 952	2 852	3 501	2 411
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	231	271
Pozostałe zobowiązania finansowe	30 706	31 588	34 211	8537
Pozostałe zobowiązania	8 653	9 142	12 216	16 361
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>192 758</b>	<b>140 218</b>	<b>175 773</b>	<b>141 201</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	109 721	88 905	125 546	83 589
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	56 925	13 519	28 726	26 939
Oprocentowane kredyty i pożyczki	1 630	19 178	2 457	10 445
Zobowiązania leasingowe	3 460	3 466	3 580	1 397
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	6 801	2 495	4 155	3964
Rezerwy	14 221	12 655	11 309	14 867
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b>	<b>192 758</b>	<b>140 218</b>	<b>175 773</b>	<b>141 201</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>482 624</b>	<b>417 078</b>	<b>480 201</b>	<b>421 842</b>
Wartość księgowa	242 432	229 311	250 396	248 696
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,66	2,51	2,75	2,73

## 2.2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	IV kwartał 2023	01.01.2023 31.12.2023	IV kwartał 2022	01.01.2022 31.12.2022
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>220 098</b>	<b>525 421</b>	<b>176 823</b>	<b>565 671</b>
Sprzedaż produktów	149 526	398 726	142 546	475 262
Sprzedaży towarów i materiałów	70 572	126 695	34 277	90 409
<b>Koszty własny sprzedaży</b>	<b>185 181</b>	<b>452 173</b>	<b>154 031</b>	<b>488 627</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	121 984	340 456	126 894	416 175
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	63 197	111 717	27 137	72 452
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>34 917</b>	<b>73 248</b>	<b>22 792</b>	<b>77 044</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 074	3 375	4 579	8 399
Koszty sprzedaży	8 826	29 106	7 170	24 568
Koszty ogólnego zarządu	8 115	30 025	7 381	29 518
Pozostałe koszty operacyjne	1 055	13 398	7 287	19 518
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>17 995</b>	<b>4 094</b>	<b>5 533</b>	<b>11 839</b>
Przychody finansowe	619	2 473	577	2 847
Koszty finansowe	1 005	2 559	1 409	2 385
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>17 609</b>	<b>4 008</b>	<b>4 701</b>	<b>12 301</b>
Podatek dochodowy	4353	5 391	3 494	5 929
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>13 256</b>	<b>-1 383</b>	<b>1 207</b>	<b>6 372</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>13 256</b>	<b>-1 383</b>	<b>1 207</b>	<b>6 372</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>1</b>	<b>-4</b>
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>13 276</b>	<b>-1 364</b>	<b>1 208</b>	<b>6 368</b>
w tym przypisany:				
<b>Akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>13 120</b>	<b>-1 581</b>	<b>1 241</b>	<b>6 423</b>
<b>Akcjonariuszom niekontrolującym</b>	<b>156</b>	<b>217</b>	<b>-33</b>	<b>-55</b>
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)				
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,14	-0,02	0,01	0,07
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,14	-0,02	0,01	0,07



## 2.3 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
<b>Saldo na dzień 01.01.2023</b>	<b>91 187</b>	<b>6 125</b>	<b>153 084</b>	<b>250 396</b>	<b>3 873</b>	<b>254 269</b>
Zysk netto za okres	-	-	-1 600	-1 600	217	-1 383
Inne całkowite dochody za okres	-	19	-	19	-	19
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>19</b>	<b>-1 600</b>	<b>-1 581</b>	<b>217</b>	<b>-1 364</b>
Dywidenda	-	-	-6 383	-6 383	-189	-6 572
Podwyższenie kapitału jednostki zależnej	-	-	-	-	222	222
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>-</b>	<b>19</b>	<b>-7 983</b>	<b>-7 964</b>	<b>250</b>	<b>-7 714</b>
<b>Saldo na dzień 31.12.2023</b>	<b>91 187</b>	<b>6 144</b>	<b>145 101</b>	<b>242 432</b>	<b>4 123</b>	<b>246 555</b>

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

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
<b>Saldo na dzień 01.01.2022</b>	<b>91 187</b>	<b>6 129</b>	<b>155 776</b>	<b>253 092</b>	<b>4 387</b>	<b>257 479</b>
Zysk netto za okres	-	-	6 427	6 427	-55	6 372
Inne całkowite dochody za okres	-	-4	-	-4	-	-4
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-4</b>	<b>6 427</b>	<b>6 423</b>	<b>-55</b>	<b>6 368</b>
Dywidenda	-	-	-9 119	-9 119	-459	-9 578
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>-</b>	<b>-4</b>	<b>-2 692</b>	<b>-2 696</b>	<b>-514</b>	<b>-3 210</b>
<b>Saldo na dzień 31.12.2022</b>	<b>91 187</b>	<b>6 125</b>	<b>153 084</b>	<b>250 396</b>	<b>3 873</b>	<b>254 269</b>

## 2.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	IV kwartał 2023	01.01.2023 31.12.2023	IV kwartał 2022	01.01.2022 31.12.2022
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>17 609</b>	<b>4 008</b>	<b>4 701</b>	<b>12 301</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>102 220</b>	<b>81 160</b>	<b>50 162</b>	<b>35 030</b>
Amortyzacja	3 994	16 137	5 773	15 830
Odsetki i dywidendy, netto	661	2 218	-81	-629
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1 096	7 358	5 613	7 852
Zmiana stanu należności	18 840	28 460	417	12 383
Zmiana stanu zapasów	11 326	15 241	1 189	-11 549
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	63 450	7 420	39 119	10 938
Zmiana stanu rezerw	2 667	3 363	-2 468	-2 709
Inne korekty*	186	963	600	2 914
<b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>119 829</b>	<b>85 168</b>	<b>54 863</b>	<b>47 331</b>
Podatek dochodowy zapłacony	-1 824	-9 197	-1 198	-6 087
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>118 005</b>	<b>75 971</b>	<b>53 665</b>	<b>41 244</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	640	1 914	135	577
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2 317	-8 940	-3 023	-8 632
Sprzedaż aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	13
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	240	291	22	533
Odsetki otrzymane	265	352	573	1 503
Splata udzielonych pożyczek	2 000	3 200	2 094	33 678
Udzielenie pożyczek	-	-900	-1 000	-35 678
Pozostałe	-	-	3	3
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>828</b>	<b>-4 083</b>	<b>-1 196</b>	<b>-8 003</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Podwyższenie kapitału jednostki zależnej	-	222	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-919	-3 931	-2 661	-4 419
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	-	18 995	-7 306	1 099
Splata kredytów/pożyczek	-17 566	-19 906	-691	-7 510
Dywidendy wypłacone	-	-6 572	-	-9 576
Odsetki zapłacone	-570	-1 765	-304	-806
Dotacje otrzymane	303	1 409	1 011	2 861
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-18 752</b>	<b>-11 548</b>	<b>-9 951</b>	<b>-18 351</b>
<b>Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych</b>	<b>100 081</b>	<b>60 340</b>	<b>42 518</b>	<b>14 890</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,</b>	<b>100 081</b>	<b>60 340</b>	<b>42 518</b>	<b>14 890</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>37 794</b>	<b>77 535</b>	<b>35 017</b>	<b>62 645</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>137 875</b>	<b>137 875</b>	<b>77 535</b>	<b>77 535</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	24 298	24 298	12 943	12 943

### 3. KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA IV KWARTAŁ 2023 ROKU

#### 3.1 PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

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



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

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

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

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

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

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

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



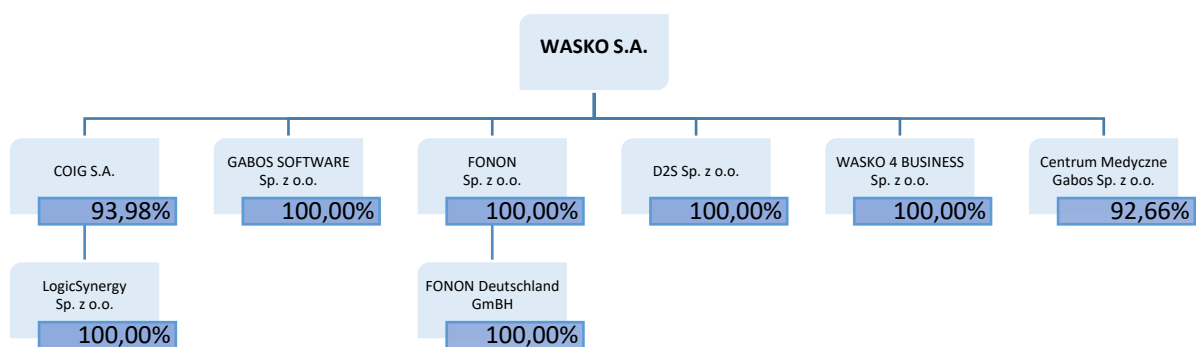
Oddział WASKO S.A. Warszawa, ul. Czackiego

### 3.2 INFORMACJA O JEDNOSTKACH OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

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

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

#### STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ



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

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

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

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

**FONON Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie została utworzona w roku 2015. Przedmiotem działalności Fonon Sp. z o.o. jest m.in. projektowanie linii kolejowych, w szczególności projektowanie torowisk, sieci trakcyjnej, instalacji teletechnicznych, telekomunikacyjnych oraz systemów sterowania ruchem kolejowym. Fonon realizuje instalacje teletechniczne, telekomunikacyjne oraz systemy sterowania ruchem kolejowym wymagane do poprawnego działania linii kolejowych. Fonon projektuje, buduje i utrzymuje sieci telekomunikacyjne dla operatorów telekomunikacyjnych. Fonon specjalizuje się również w świadczeniu usług inżyniera kontaktu.

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

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

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

#### ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

W IV kwartale 2023 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Grupy Kapitałowej WASKO S.A.

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

Szulc-Efekt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Na dzień 31 grudnia 2023 r. WASKO S.A. nie wywierała znaczącego wpływu na Spółkę Szulc-Efekt Sp. z o.o., w związku z powyższym udziały te zostały zaprezentowane jako aktywa dostępne do sprzedaży i w taki sposób są traktowane przez Zarząd WASKO S.A.

### 3.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

Do kluczowych produktów oraz usług oferowanych przez GRUPĘ należy zaliczyć:

## SYZAR

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

## NEDAPS

Data Processing Suite to innowacyjne i otwarte rozwiązanie służące do zarządzania rozproszoną infrastrukturą sieciowo – usługową w prosty i intuicyjny sposób. NEDAPS umożliwia graficzne modelowanie dowolnych procesów

biznesowych, definiowanie usług realizowanych przez urządzenia sieciowe oraz tworzenie ich konfiguracji.



Data Center, usługi hostingowe i kolokacji serwerów – usługi obejmujące wynajem określonych zasobów hostingowych zarządzanych programowo, wynajem serwerów wraz ze wsparciem serwisowym oraz wynajem infrastruktury. W ostatnich latach COIG S.A. stworzyło profesjonalne Data Center, które stało się podstawą do świadczenia usług outsourcingowych dla największych polskich firm. Potężną moc obliczeniową Data Center zapewniają najnowocześniejsze, wieloprocesorowe serwery pracujące w trybie wysokiej niezawodności, wykorzystywane jako podstawa środowisk wirtualizacyjnych oraz macierze dyskowe zapewniające wydajną i niezawodną przestrzeń na dane Klientów.



Wide Medical Solution

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

**Podstawowe zalety:**

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



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



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



System OLIMP odpowiada za sprzedaż i dystrybucję biletów, identyfikację kibiców, obsługę imprez sportowych – zarówno o charakterze masowym jak i plenerowym. Jest przeznaczony do współpracy zarówno z infrastrukturą kontroli dostępu – kołowroty, jak i z własnymi urządzeniami mobilnymi – palmtopami.



OLIMP to wiodący system biletowy na polskim rynku, który jest w pełni zgodny z ustawą o bezpieczeństwie imprez masowych, dając niemal 100% gwarancję identyfikacji kibica zarówno podczas zakupu biletu jak i w momencie jego wchodzenia na obiekt.

## VOYAGER

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



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



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

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



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



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



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



QLook to wyrób medyczny klasy I będący 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 urządzeń 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,

**callMax**

reklamacje), sprzedaż przez telefon, reklamę i promocję nowych produktów, badania rynkowe, obsługę programów lojalnościowych, konkursów, windykację należności.



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

### 3.4 ZAKRES PREZENTOWANEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W prezentowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiono dane z działalności WASKO S.A. oraz spółek z Grupy Kapitałowej WASKO w IV kwartale 2023 r., to jest w okresie od 1 października 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wraz z porównywalnymi danymi finansowymi za ten sam okres roku 2022.

### 3.5 METODY SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

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

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

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

### 3.6 ZASADY PREZENTACJI I PRZELICZENIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO obejmuje okres od 1 października 2023 do 31 grudnia 2023 roku oraz zawiera porównywalne dane finansowe za ten sam okres w 2022 roku.

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

#### 3.7.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3.7.2 LEASING

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści 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 korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

### 3.7.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

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

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

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

### 3.7.4 AKTYWA FINANSOWE

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

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

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

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

### 3.7.5 ZAPASY

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

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

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

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

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

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściąganie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są

odpisywane w koszty i zostają prezentowane w rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

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

### 3.7.7 ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

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

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

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

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

### 3.7.9 REZERWY

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

### 3.7.10 ODPRAWY EMERYTALNE

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

### 3.7.11 KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny obejmuje między innymi:

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



### 3.7.12 ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

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

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

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

### 3.7.13 ROZPOZNAWANIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

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

### 3.7.14 METODY KONSOLIDACJI JEDNOSTEK

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

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

### 3.7.15 INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

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

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

### 3.7.16 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

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

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane z bilansu w przypadku ich zbycia lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe



korzyści z jej sprzedaży. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w zysku lub stracie w tym okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

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

### 3.7.17 AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

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

### 3.7.18 USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Ustalenie wyniku finansowego nastąpiło przy zastosowaniu następujących zasad rachunkowości:

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

### 3.7.19 WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

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

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

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2023 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2023 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 251/A/NBP/2023, czyli 1 EUR = 4,3480 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku średni kurs wyniósł 4,5301 PLN/EUR.

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

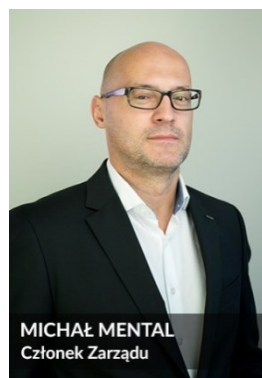
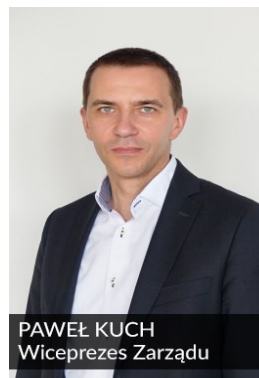
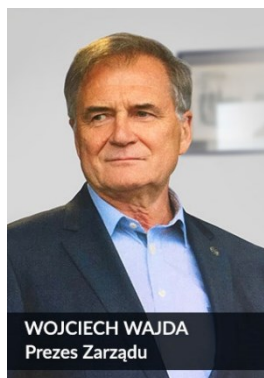
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2022 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 30 grudnia 2022 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 252/A/NBP/2022, czyli 1 EUR = 4,6899 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku średni kurs wyniósł 4,6883 PLN/EUR.

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

### 4.1. ZARZĄD WASKO S.A.

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

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



W IV kwartale 2023 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu WASKO S.A., natomiast w dniu 27 lutego 2024 została podjęta decyzja o wprowadzeniu od dnia 1 marca 2024 następujących zmian w składzie Zarządu WASKO S.A.:

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

## 4.2. RADA NADZORCZA

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

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Zygmunt Łukaszczyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Rymuza	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Matusak	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Węglarczyk	Członek Rady Nadzorczej
Marek Rokicki	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej
Bartosz Synowiec	Członek Rady Nadzorczej

W IV kwartale 2023 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej WASKO S.A.

## 5. AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

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

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

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

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

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

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>% w kapitale zakładowym</b>	<b>Liczba głosów na WZA</b>	<b>% w ogólnej liczbie głosów</b>
Wojciech Wajda – Prezes Zarządu	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
Andrzej Rymuza – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 762 500	1,93	1 752 500	1,93
Paweł Kuch – Wiceprezes Zarządu	2 625 000	2,88	2 625 000	2,88
Michał Mental – Członek Zarządu	1 042	0,001	1 042	0,001
Łukasz Mietła – Członek Zarządu	8 000	0,009	8 000	0,009

Pan Wojciech Wajda, Prezes Zarządu WASKO S.A. i jednocześnie główny akcjonariusz WASKO S.A. posiada 12 091 akcji spółki zależnej COIG S.A. co stanowi 2,24% udziału w kapitale zakładowym. Pan Wojciech Wajda posiada również 600 udziałów Centrum Medycznego Gabos Sp. z o.o. co stanowi 7,5% udziału w kapitale zakładowym spółki. Pozostałe osoby Zarządzające WASKO S.A. nie posiadają osobiście ani przez strony trzecie udziałów w podmiotach z Grupy Kapitałowej WASKO.

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

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

## 6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

W roku 2023 Grupa Kapitałowa WASKO S.A. utrzymuje podział segmentów rynkowych według oferowanych grup produktowych. Grupa identyfikuje następujące segmenty działalności:

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

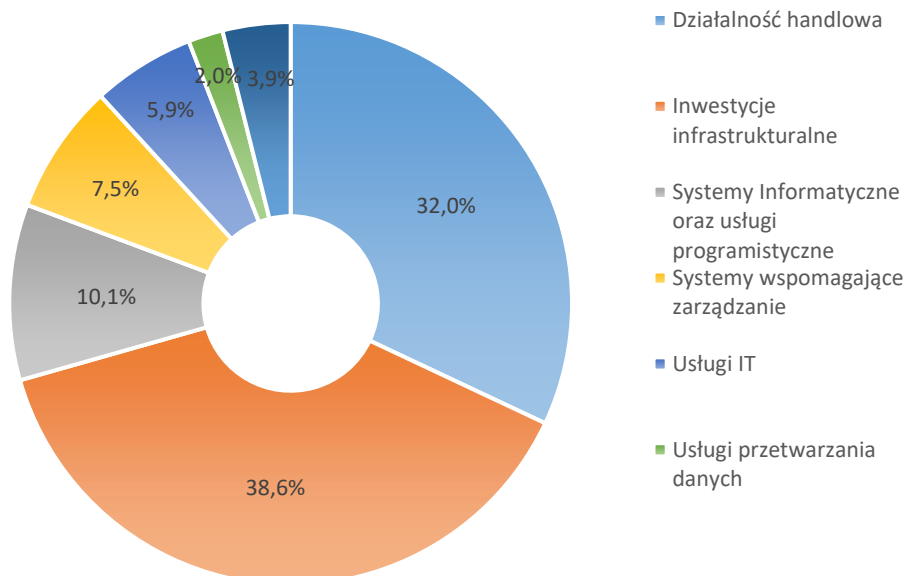
### PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W IV KWARTALE 2023 ROKU

(TYS. Zł)

Wyszczególnienie	01.10.2023 31.12.2023		01.10.2022 31.12.2022	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Działalność handlowa	70,6	32,0%	34,5	19,5%
Inwestycje infrastrukturalne	85,1	38,6%	93,3	52,8%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	22,1	10,1%	17,6	9,9%
Systemy wspomagające zarządzanie	16,5	7,5%	12,7	7,2%
Usługi IT	12,9	5,9%	6,9	3,9%
Usługi przetwarzania danych	4,3	2,0%	4,5	2,5%
Pozostałe usługi	8,5	3,9%	7,4	4,2%
<b>Razem</b>	<b>220,1</b>	<b>100,0%</b>	<b>176,8</b>	<b>100,0%</b>

Wyszczególnienie	01.01.2023 31.12.2023		01.01.2022 31.12.2022	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Działalność handlowa	126,8	24,1%	89,6	15,8%
Inwestycje infrastrukturalne	188,7	35,9%	286,5	50,7%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	26,2	5,0%	20,4	3,6%
Systemy wspomagające zarządzanie	67,1	12,8%	80,7	14,3%
Usługi IT	56,4	10,7%	48,2	8,5%
Usługi przetwarzania danych	42,5	8,1%	25,1	4,4%
Pozostałe usługi	17,9	3,4%	15,2	2,7%
<b>Razem</b>	<b>525,4</b>	<b>100,0%</b>	<b>565,7</b>	<b>100,0%</b>

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



W czwartym kwartale 2023 roku przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły 220,1 mln zł czyli o 43,3 mln więcej niż w IV kwartale roku ubiegłego, co oznacza wzrost o 24,5%. Narastająco przychody grupy spadły o 40,2 mln zł, co oznacza spadek o 7,1%. Objasnienia dotyczące poszczególnych segmentów działalności zaprezentowano poniżej.

INWESTYCJE INFRASTRUKTURALNE

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

W omawianym okresie przychody ze sprzedaży w ramach tego segmentu to 85,1 mln zł, tj. 38,6% sprzedaży ogółem. Kwota przychodów w tym segmencie jest niższa niż w IV kwartale 2022 roku o 8,2 mln zł.

SYSTEMY INFORMATYCZNE ORAZ USŁUGI PROGRAMISTYCZNE

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

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

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

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

W tym segmencie działalności w czwartym kwartale 2023 roku zanotowano przychody o wartości 22,1 mln zł, co stanowi 10,1% sprzedaży ogółem. Przychody w segmencie w czwartym kwartale 2023 roku były o 4,6 mln zł wyższe od zanotowanych w czwartym kwartale 2022 roku.

### SYSTEMY WSPOMAGAJĄCE ZARZĄDZANIE

Segment działalności o nazwie Systemy wspomagające zarządzanie obejmuje działalność na rynku zintegrowanych systemów zarządzania przedsiębiorstwem oraz obiegu dokumentów i przepływów pracy kierowanych do przedsiębiorstw produkcyjnych, usługowych, administracji publicznej oraz przemysłu wydobywczego. W czwartym kwartale 2023 roku przychody w tym segmencie działalności wyniosły 16,5 mln zł, co stanowiło 7,5% przychodów ogółem. W okresie porównawczym przychody były o 3,8 mln zł niższe.

### USŁUGI IT

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

Grupa posiada 14 oddziałów równomiernie rozłożonych geograficznie, znajdujących się we wszystkich dużych miastach w kraju, co daje możliwość wykonania projektów rozbudowanych, obejmujących swoim zasięgiem cały kraj. W ramach omawianego segmentu działalności przychody wyniosły 12,9 mln zł, co stanowiło 5,9% przychodów Grupy. Dla porównania w IV kwartale ubiegłego roku sprzedaż w tym segmencie wyniosła 6,9 mln zł.

### SPRZEDAŻ USŁUG PRZETWARZANIA DANYCH

Usługi należące do tego segmentu to: wynajem określonych zasobów hostingowych zarządzanych programowo, wynajem serwerów wraz ze wsparciem serwisowym oraz wynajem infrastruktury. W ostatnich latach Grupa stworzyła profesjonalne Data Center, które stało się podstawą do świadczenia usług outsourcingowych dla największych polskich firm. Potężną moc obliczeniową Centrum Danych zapewniają najnowocześniejsze, wieloprocessorowe serwery pracujące w trybie wysokiej niezawodności, wykorzystywane jako podstawa środowisk wirtualizacyjnych oraz macierze dyskowe zapewniające wydajną i niezawodną przestrzeń na dane Klientów.

W ramach tej grupy przychody osiągnęły wartość 4,3 mln zł, co stanowi 2,0% wartości sprzedaży ogółem. Grupa w segmencie zanotowała nieznaczny spadek sprzedaży o 0,2 mln zł w porównaniu do wartości sprzedaży osiągniętej w IV kwartale 2022 roku.



## POZOSTAŁE USŁUGI

Wszelkie usługi świadczone przez GK WASKO, które nie kwalifikują się swoim zakresem do żadnej z powyżej wymienionych kategorii, ujmowane są w tej pozycji. W większości są to usługi związane z:

- budową i modernizacją systemów pomiarowych i bezpieczeństwa,
- audytami i ekspertyzami oraz raportami środowiskowymi,
- najmem infrastruktury i powierzchni, itp.

W tym segmencie działalności zanotowano przychody na poziomie 8,5 mln zł, co stanowi 3,9% sprzedaży ogółem i jest to o 1,2 mln zł więcej niż w okresie porównywanym.

## DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWA

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

Przychody pochodzące z działalności handlowej w czwartym kwartale 2023 roku osiągnęły poziom 70,6 mln zł, co stanowi 32,0% przychodów ze sprzedaży ogółem. Sprzedaż w omawianym obszarze była w IV kwartale 2023 roku o 105,0% wyższa niż w porównywalnym okresie roku poprzedniego.

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W MLN ZŁ

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	IV kwartał 2023	01.01.2023 31.12.2023	IV kwartał 2022	01.01.2022 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży ogółem	220,1	525,4	176,8	565,7
Koszty własne sprzedaży	185,2	452,2	154,0	488,6
Zysk brutto na sprzedaży	34,9	73,2	22,8	77,0
Zysk/strata na sprzedaży	18,0	14,1	8,2	23,0
Zysk na działalności operacyjnej	18,0	4,1	5,5	11,8
Zysk brutto	17,6	4,0	4,7	12,3
Podatek dochodowy	4,4	5,4	3,5	5,9
<b>Zysk netto</b>	<b>13,3</b>	<b>-1,4</b>	<b>1,2</b>	<b>6,4</b>

W IV kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. wypracowała przychody w wysokości 220,1 mln zł, co oznacza wzrost o 44,3 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Efektem wyższych przychodów oraz poprawy rentowności realizowanych kontraktów jest zysk brutto na sprzedaży wynoszący 34,9 mln zł oraz dodatni wynik na działalności operacyjnej wynoszący 18,0 mln zł. Osiągnięte wyniki są istotnie wyższe niż w analogicznym okresie 2023 roku, kiedy wypracowane zostały zyski odpowiednio na poziomie 22,8 mln na sprzedaży brutto oraz ponad 5 mln na działalności operacyjnej.

## BILANS W MLN ZŁ

Wybrane pozycje bilansu	31.12.2023	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa trwałe	172,5	175,2	183,2	161,9
Aktywa obrotowe	310,1	241,8	297,0	260,0
Kapitał własny	242,4	229,3	250,4	248,7
Zobowiązania długoterminowe	43,3	43,6	50,2	27,6
Zobowiązania krótkoterminowe	192,8	140,2	175,8	141,2
<b>Suma bilansowa</b>	<b>482,6</b>	<b>417,1</b>	<b>480,2</b>	<b>421,8</b>

Struktura bilansu na dzień 31 grudnia 2023 roku nie odbiega znacząco od struktury na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego. W porównaniu do dnia 30 września 2023 roku wzrost aktywów obrotowych o 68,3 mln zł spowodowany był wzrostem stanu środków pieniężnych o 100,1 mln zł oraz wzrostem poziomu należności (o 13,3 mln zł), kompensowanym przez spadek poziomu aktywów z tytułu umów z klientami (o 32,2 mln zł) oraz zapasów (o 11,3 mln zł). Proporcjonalnie do wzrostu poziomu aktywów obrotowych wzrosły również zobowiązania krótkoterminowe (o 52,5 mln zł).

W ocenie Zarządu WASKO S.A. struktura bilansu Grupy na dzień 31 grudnia 2023 pozostaje stabilna i nie wykazuje istotnych odchyleń od wartości prezentowanych na koniec poprzednich prezentowanych okresów sprawozdawczych.

## WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPLÝWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W MLN ZŁ

Przepływy środków pieniężnych z działalności:	01.10.2023	01.01.2023	01.10.2022	01.01.2022
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
operacyjnej	118,0	76,0	53,7	41,2
inwestycyjnej	0,8	-4,1	-1,2	-8,0
finansowej	-18,8	-11,5	-10,0	-18,4
zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	100,1	60,3	42,5	14,9
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>137,9</b>	<b>137,9</b>	<b>77,5</b>	<b>77,5</b>

W czwartym kwartale 2023 roku skonsolidowane przepływy środków pieniężnych były dodatnie i wyniosły 100,1 mln zł.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej były dodatnie i wyniosły w IV kwartale 2023 roku 118 mln zł, co jest konsekwencją wzrostu stanu zobowiązań o 62,9 mln zł oraz spadku poziomu należności o 18,8 mln zł, jak również spadku poziomu zapasów (wpływ +11,3 mln zł).

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej w IV kwartale 2023 roku były dodatnie i wyniosły 0,8 mln zł. Kluczowy wpływ na stan środków miała spłata udzielonych pożyczek (wpływ 2,3 mln zł) oraz sprzedaż aktywów trwałych w kwocie 0,6 mln zł, skompensowane przez wydatki w obszarze nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych za kwotę 2,3 mln zł.

W IV kwartale 2023 roku przepływy z działalności finansowej były ujemne i wyniosły -18,8 mln zł. Jest to efekt przede wszystkim spłaconych kredytów (wpływ -17,6 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 01.01.2023-31.12.2023),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótko-terminowe),
- wskaźnik ogólnego zadłużenia (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótko-terminowych do pasywów ogółem),
- wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej).

	01.10.2023 31.12.2023	01.01.2023 31.12.2023	01.10.2022 31.12.2022	01.01.2022 31.12.2022
<b>Rentowność</b>				
Marża brutto	15,86%	13,94%	12,89%	13,62%
Rentowność brutto na działalności handlowej	10,45%	11,82%	20,83%	19,11%
Rentowność operacyjna	8,18%	0,78%	3,13%	2,09%
Rentowność EBITDA	9,99%	3,85%	6,39%	4,89%
Rentowność brutto	8,00%	0,76%	2,66%	2,17%
Rentowność netto	6,02%	-0,26%	0,68%	1,13%
Rentowność kapitałów własnych ROE	-0,58%	-0,58%	2,56%	2,56%
<b>Płynność</b>				
Wskaźnik płynności bieżącej	1,61	1,61	1,69	1,69
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,56	1,56	1,55	1,55
<b>Zadłużenie</b>				
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	48,91%	48,91%	47,05%	47,05%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	97,38%	97,38%	90,23%	90,23%

W IV kwartale 2023 r. wskaźniki rentowności Grupy Kapitałowej WASKO uległy poprawie w stosunku do poziomu odnotowanego w okresie porównywanym, z wyjątkiem rentowności brutto na działalności handlowej oraz rentowności kapitałów własnych.

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

wskaźników zadłużenia. Należy zaznaczyć, że wartość wskaźników płynności oraz zadłużenia uległa nieznacznemu pogorszeniu w stosunku do zarejestrowanych w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Grupa Kapitałowa WASKO utrzymuje stabilną i bezpieczną strukturę finansowania majątku oraz bieżącej działalności a działalność Grupy jest pozostawała rentowna w całym badanym okresie. Spółki korzystają z odnawialnego kredytu bankowego oraz środków wypracowywanych w ramach działalności podstawowej.

## **8. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W IV KWARTALE 2023 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU**

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

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

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

Przedmiotem umowy (dalej „Umowa”) jest :

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

Wykonanie przedmiotu Umowy, nastąpi w następujących Fazach:

Faza I – opracowanie dokumentacji projektowej

Faza II (Prawo Opcji) – pełnienie nadzoru autorskiego

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W umowie przewidziano w szczególności następujące kary umowne:

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

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

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

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

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

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

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) poinformował, iż w dniu 26.10.2023 r. pomiędzy Emitentem i spółkami zależnymi tj. COIG S.A., GABOS SOFTWARE Sp. z o.o., LogicSynergy Sp. z o.o. oraz podmiotem powiązanym ENTE Sp. z o.o. a ING Bankiem Śląskim S.A. (Bank) z siedzibą w Katowicach został zawarty aneks do Umowy Wieloproduktowej kredytu bankowego.

Na mocy aneksu Bank przedłużył Umowę Wieloproduktową do dnia 31 stycznia 2024 r. na dotychczasowych warunkach, o których Emitent informował w raporcie bieżącym nr 03/2023. Zawarcie niniejszego aneksu ma na celu ujednoczenie terminów obowiązywania umów zawartych pomiędzy Emitentem a Bankiem.

#### INFORMACJA O ZAWARCIU ANEKSU DO UMOWY PRZEZ SPÓŁKĘ ZALĘŻNĄ FONON SP. Z O.O.

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) poinformował, iż w dniu 15 grudnia 2023 r. spółka zależna FONON Sp. z o.o. (FONON) zawarła z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (BGK) aneks do umowy z dnia 26 marca 2018 r. o udzielenie gwarancji (Umowa), na zabezpieczenie kontraktu na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach Projektu „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia” (Kontrakt) – w ramach którego Bank Gospodarstwa Krajowego wydłużył termin ważności gwarancji należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek do łącznej maksymalnej wysokości 61,7 mln PLN) odpowiednio:

– do dnia 30 kwietnia 2024 r. włącznie, kwota 61,7 mln w zakresie roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy (w tym z tytułu kar umownych) do kwoty 61,7 mln zł, na żądanie złożone w okresie od dnia wystawienia Gwarancji

– w okresie od dnia 1 maja 2024r. do dnia 16 kwietnia 2029r. włącznie, kwota 18,5 mln PLN w zakresie roszczeń z tytułu nieusunięcia wad i usterek (w tym z tytułu kar umownych) na żądanie złożone w okresie od dnia 1 maja 2024r. do dnia 16 kwietnia 2029r. włącznie.

Jako zabezpieczenie spłaty wierzytelności z tytułu udzielonych gwarancji Emitent, FONON Sp. z o.o. oraz spółka zależna Emitenta COIG Spółka Akcyjna złożyła oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 KPC na kwotę 150% kwoty gwarancji należytego wykonania i właściwego usunięcia wad i usterek wystawione do 31 grudnia 2032r. Pozostałe zabezpieczenia spłaty wierzytelności z tytułu udzielonych gwarancji, pozostają bez zmian, tj.:

- cesja wierzytelności z Kontraktu o wartości nie niższej niż wartość udzielonych gwarancji;
- z każdego wpływu z Kontraktu (z wyłączeniem wpływów zaliczki otrzymanej z PKP PLK na realizację Kontraktu) w zakresie realizowanym przez FONON Sp. z o.o., tytułem zabezpieczenia roszczeń BGK z tytułu wystawienia gwarancji należytego wykonania i właściwego usunięcia wad i usterek, blokowana będzie na rachunku kaucji prowadzonym w BGK, kwota w wysokości min. 1 % kwoty wpływów brutto. Po zrealizowaniu Kontraktu kwota ta powinna wynieść min. 10% kwoty gwarancji należytego wykonania kontraktu;
- poręczenie w całym okresie ważności gwarancji należytego wykonania i właściwego usunięcia wad i usterek udzielone przez Emitenta – WASKO Spółka Akcyjna oraz spółkę zależną Emitenta – COIG Spółka Akcyjna, poręczenie ustanowione będzie do 31 października 2029 r.;
- zastaw rejestrowy na rachunku Kontraktu prowadzonym w BGK przez który przeprowadzanych będzie 100% przepływów z Kontraktu w zakresie przysługującym FONON;
- cesja wierzytelności z gwarancji dobrego wykonania oraz gwarancji usunięcia wad i usterek wystawionych na zlecenie podwykonawców;
- w terminie 10 dni po redukcji kwoty gwarancji należytego wykonania, FONON Sp. z o.o. będzie zobowiązana do zawarcia umowy przelewu wierzytelności z przyszłych kontraktów (zawieranych przez Emitenta lub spółkę zależną Emitenta – COIG Spółka Akcyjna).

O zawarciu Umowy Emitent informował w raporcie bieżącym nr 9/2018 z dnia 26.03.2018r. FONON sp. z o.o. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

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

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) poinformował, że w dniu 30.01.2024r. pomiędzy Emitentem i spółkami zależnymi tj. COIG S.A., Logic Synergy Sp. z o.o. oraz podmiotem powiązany ENTE Sp. z o.o., a ING Bankiem Śląskim S.A. (Bank) z siedzibą w Katowicach został zawarty aneks do Umowy Wieloproduktowej kredytu bankowego.

Na mocy aneksu Bank przedłużył Umowę Wieloproduktową do dnia 31 stycznia 2025r. utrzymując dotychczasową kwotę odnawialnego Limitu Kredytowego w kwocie 29.500.000,00 zł, słownie: dwadzieścia dziewięć milionów pięćset tysięcy złotych 00/100 w okresie od dnia 01.02.2024r. do dnia 31.01.2025r.

W ramach Umowy poszczególne Spółki z Grupy Kapitałowej WASKO S.A. otrzymały następujące sublimity:

WASKO S.A. – sublimit do maksymalnej kwoty 25.000.000,00 zł, słownie: dwadzieścia pięć milionów złotych 00/100 do wykorzystania na gwarancje, promesy bankowe oraz akredytywy,

COIG S.A. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 3.000.000,00 zł, słownie: trzy miliony złotych 00/100 do

wykorzystania na kredyt w rachunku bieżącym, gwarancje, promesy bankowe oraz akredytywy,

LOGIC SYNERGY Sp. z o.o. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 1.000.000,00 zł, słownie: jeden milion

złotych 00/100 do wykorzystania na kredyt w rachunku bieżącym, gwarancje, promesy bankowe oraz akredytywy.

Zgodnie z Umową Kredyty Obrotowe w Rachunku Bankowym są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej ustalonej przez Bank w stosunku rocznym w oparciu o stawkę WIBOR dla 1 miesięcznych

depozytów międzybankowych powiększoną o marżę Banku. Strony utrzymały zabezpieczenie wiarytelności Banku wynikających z postanowień Umowy Wieloproduktowej w następujących formach:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### RYZYKO ZWIĄZANE Z INFLACJĄ

Jednym z kluczowych wyzwań w otoczeniu gospodarczym w IV kwartale 2023 roku była wciąż utrzymująca się na wysokim poziomie inflacja. Grupa na bieżąco prowadziła i prowadzi ocenę wpływu inflacji na dane finansowe Grupy, w szczególności dotyczące wyceny kontraktów długoterminowych. Stosowane przez Grupę zabezpieczenia przed niekorzystnymi zmianami cen opierały się głównie na definiowanych umownie ryczałtowych kwotach wynagrodzenia, prowadzonych negocjacjach waloryzacyjnych. Podjęte środki istotnie obniżyły ryzyko zaistnienia korekt w kosztach oraz wynikach finansowych realizowanych kontraktów. Mając na uwadze konflikt zbrojny za wschodnią granicą Polski, obecnie nie możemy wykluczyć wpływu tego konfliktu na sytuację gospodarczą na rynku europejskim jak również krajowym. Uwarunkowania te mogą również wpływać na przyszłą sytuację finansową Grupy Kapitałowej, jednak na dzień dzisiejszy nie identyfikujemy istotnych ryzyk finansowych z tym związanych.



## REALIZACJA KONTRAKTU GSMR – ISTOTNE KWESTIE

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

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

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

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

W dniu 27.01.2023r. Herkules Infrastruktura sp. z o.o. (HRI) złożył oświadczenie o odstąpieniu od Kontraktu, na podstawie subklauzuli 16.2 Warunków Szczególnych Kontraktu, tj. ze względu na nie otrzymanie w terminie należnego mu wynagrodzenia, które to oświadczenie Zamawiający uważa za bezskuteczne. Jednocześnie w dniu 01 lutego 2023 r. zarządca masy sanacyjnej HRI złożył, na podstawie art. 298 Ustawy Prawo Restrukturyzacyjne, wniosek o wyrażenie zgody przez sędziego-komisarza na odstąpienie od Kontraktu. W dniu 11 maja 2023r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie wyraził zgodę zarządcy na odstąpienie od Umowy. W dniu 17 maja 2023 r. zarządca masy sanacyjnej HRI złożył oświadczenie o odstąpieniu od Kontraktu na podstawie art. 298 ust.1 i 2 Prawa restrukturyzacyjnego

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

- Opóźnień po stronie Partnerów Konsorcjum w szczególności Herkules Infrastruktura (HRI), który nie wybudował wież radiokomunikacyjnych OR, a w konsekwencji nie było możliwe wybudowanie przyłączy do ww. obiektów OR.
- Roszczeń względem Zamawiającego, zgłoszonych zgodnie z warunkami Kontraktu. Do głównych kategorii podniesionych przez FONON roszczeń zaliczamy:
- Kolizji z innymi projektami infrastrukturalnymi Zamawiającego, prowadzonymi równolegle do projektu GSMR.



- Nieuregulowanych stanów prawnych nieruchomości położonych na terenach kolejowych będących we władaniu Grupy PKP, przez które ma być prowadzona sieć światłowodowa GSMR, istotnie utrudniający lub uniemożliwiający pozyskania prawa do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane (PDN).
- Problemów wynikających z opóźnień w działaniu podmiotów trzecich, w szczególności: Wody Polskie, Lasy Państwowe, Jednostki Samorządu Terytorialnego.

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

W oparciu o opinię techniczną wydaną przez niezależny instytut naukowy oraz pozyskaną przez Wykonawcę opinię prawną, Wykonawca wystąpił do Zamawiającego o wypłatę należnego mu wynagrodzenia w kwocie przekraczającej kilkadziesiąt milionów złotych, którego wypłata została wstrzymana przez Zamawiającego na podstawie zapisów Kontraktu, do czasu przeprowadzenia certyfikacji WE oraz uzyskania przez Wykonawcę dopuszczenia UTK. W grudniu 2023 roku Zamawiający uregulował wyżej wymienione zobowiązania wobec FONON Sp. z o.o. tytułem należnego wynagrodzenia za zrealizowane prace.

Do dnia podpisania sprawozdania proces mediacji nie został zakończony, a ich ostateczne ustalenia wpływające na kształt Kontraktu i jego realizację nie są uzgodnione.

Poza wymienionymi wyżej zdarzeniami, w IV kwartale 2023 roku nie wystąpiły inne nietypowe czynniki, które wpłynęłyby na sytuację finansową czy też wynik finansowy Grupy.

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółki Grupy Kapitałowej WASKO były stronami umów o kredyt w rachunku bieżącym i kredytowym zawartych z bankami, których celem jest przede wszystkim finansowanie realizowanych kontraktów. Łączna wysokość linii kredytowych na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosła 30,5 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosło 0,7 mln zł.

### ZESTAWIENIE POSIADANYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WASKO LIMITÓW KREDYTOWYCH

Kredyty otrzymane (mln. zł)	Dostępne limity na 31.12.2023	Wykorzystanie na 31.12.2023	Dostępne limity na 31.12.2022	Wykorzystanie na 31.12.2022
Kredyt w rachunku bieżącym	30,5	0,7	34,0	1,1
<b>Razem</b>	<b>30,5</b>	<b>0,7</b>	<b>34,0</b>	<b>1,1</b>

## ZESTAWIENIE UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ PRZEZ GRUPĘ WASKO WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych przez Grupę Kapitałową WASKO na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosła 93,4 mln zł. Suma gwarancji ubezpieczeniowych jakie udzieliła Spółka na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosła 33,7 mln zł. Do istotnych pozycji w ramach gwarancji udzielonych przez Grupę zalicza się: - gwarancję należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek do łącznej maksymalnej wysokości 61,7 mln PLN) udzielona przez SPC-1 (obecnie FONON SP. z o.o.) na podstawie umowy zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (BGK) umowę o udzielenie gwarancji (Umowa), na zabezpieczenie. Gwarancja dotyczy realizacji prac w ramach umowy na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach Projektu „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia” -

Terminy ważności gwarancji:

a) 61,7 mln w zakresie roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy (w tym z tytułu kar umownych) na żądanie złożone w okresie od dnia wystawienia Gwarancji do dnia 30 kwietnia 2024 r. włącznie,

b) 18,5 mln PLN w zakresie roszczeń z tytułu nieusunięcia wad i usterek (w tym z tytułu kar umownych) na żądanie złożone w okresie od dnia 1 maja 2024 r. do dnia 16 kwietnia 2029 r. włącznie.

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

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

<b>Gwarancje udzielone</b> (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	<b>31.12.2023</b>	<b>Struktura</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Struktura</b>
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji	116,7	91,8%	114,8	94,0%
Gwarancje przetargowe	0,5	0,4%	4,5	3,7%
Gwarancje płatności	10,0	7,8%	2,8	2,3%
<b>Razem</b>	<b>127,1</b>	<b>100,0%</b>	<b>122,1</b>	<b>100,0%</b>

Na dzień 31.12.2023 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych z tytułu poręczeń.

## ZESTAWIENIE UDZIELONYCH NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO GWARANCJI I PORĘCZEŃ WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

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

### Gwarancje udzielone na rzecz

<b>GK WASKO S.A.</b> (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	<b>31.12.2023</b>	<b>Struktura</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Struktura</b>
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	13,3	86,95%	10,6	94,71%
Gwarancje płatności	2,0	13,05%	0,6	5,29%
<b>Razem</b>	<b>15,3</b>	<b>100,00%</b>	<b>11,2</b>	<b>100,00%</b>

Na dzień 31.12.2023 r. nie wystąpiły należności warunkowe z tytułu poręczeń.

## POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ I NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

<b>Pożyczki udzielone przez Grupę WASKO</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
(mln zł)		
Pożyczki długoterminowe	0,3	0,0
w tym dla podmiotów powiązanych	0,3	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	0,8	3,4
w tym dla podmiotów powiązanych	0,8	1,4
<b>Razem</b>	<b>1,1</b>	<b>3,4</b>
<b>Pożyczki udzielone dla Grupy WASKO</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
(mln. zł)		
<b>Pożyczki długoterminowe</b>	0,0	0,0
w tym od podmiotów powiązanych	0,0	0,0
<b>Pożyczki krótkoterminowe</b>	0,9	2,5
w tym od podmiotów powiązanych	0,9	1,1
<b>Razem</b>	<b>0,9</b>	<b>2,5</b>

## 11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH

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

W czwartym kwartale 2023 roku Grupa zmniejszyła wartość odpisu aktualizującego dotyczącego zapasów o 14 tys. zł. Oznacza to, że w pozostałych przychodach operacyjnych została ujęta wartość 14 tys. zł.

### 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 czwartym kwartale 2023 nie ujęto odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. W czwartym kwartale 2023 roku wartość odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów wyniosła 1,5 mln zł, natomiast łączna wartość odwrócenia takich odpisów wyniosła 1,8 mln zł. Oznacza to, iż w efekcie wyceny wyżej opisanych aktywów kwota 0,3 mln 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 czwartym kwartale 2023 r.

Rezerwy (mln. zł)	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 października 2023 roku	<b>4,6</b>	<b>0,9</b>	<b>10</b>	<b>15,5</b>
Utworzenie rezerw	1,4	-	2,4	3,8
Wykorzystanie	0,2	-	0,4	0,6
Rozwiązanie	-	-	0,5	0,5
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2023 roku</b>	<b>5,8</b>	<b>0,9</b>	<b>12</b>	<b>18,7</b>

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

Tabela poniżej pokazuje saldo rezerwy aktywa na odroczony podatek dochodowy ujęte w bilansie WASKO S.A. na dzień 31.12.2023 r.

(mln zł)	31.12.2023	31.12.2022
Rezerwa na podatek odroczony	-	-
Aktywo na podatek odroczony	11,0	4,3

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

W IV kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A nie dokonywała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży istotnych aktywów trwałych.

## 13. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY

W dotychczasowej działalności Spółki występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży. Najniższe przychody były realizowane zwykle w pierwszym kwartale, a najwyższe w kwartale ostatnim. W roku 2023 przychody kształtowały się zgodnie z tą zasadą.

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

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

### Czynniki zewnętrzne:

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

### Czynniki wewnętrzne:

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

## 15. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

W IV kwartale 2023 roku nie były zawierane tego typu umowy.

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

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

### 15.3 INFORMACJA O TRANSAKcjACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYM I INSTRUMENTAMI POCHODNYMI

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

### 15.4 WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W IV kwartale 2023 roku nie zaistniały przesłanki skutkujące dokonywaniem korekt błędów dotyczących sprawozdań finansowych publikowanych w poprzednich okresach.

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

W ocenie Zarządu WASKO S.A. w IV kwartale 2023 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miały istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

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

W IV kwartale 2023 roku Grupa nie przeprowadzała tego typu transakcji.

### 15.7 INFORMACJA O REALIZACJI PROGNOZ WYNIKÓW

Grupa WASKO nie przekazywała do publicznej wiadomości żadnych prognoz na IV kwartał 2023 r.

### 15.8 INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W IV kwartale 2023 roku Spółka nie deklarowała ani nie wypłacała dywidendy.

### 15.9 OPIS TRANSAKcji Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W IV kwartale 2023 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 IV kwartale 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące podstawowych zasad zarządzania WASKO S.A. jak i w spółkach wchodzących w tym okresie w skład jej Grupy Kapitałowej.

### 15.11 INFORMACJA O POSTĘPOWANIACH PRZECIWKO SPÓŁKACH GK WASKO

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

VULCAN sp. z o. o. (Konsorcjum, Wykonawca) wraz z pozwem wzajemnym, w którym Zamawiający wniósł o:

1. oddalenie powództwa Wykonawcy w całości,

2. zasądzenie od Wykonawcy kwot:

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

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

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

W dniu 28.09.2022 r. WASKO SA otrzymała od spółki zależnej GABOS Software sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach informację o złożeniu w Sądzie Okręgowym w Rzeszowie pozwu przez Podkarpackie Centrum Medyczne („Zamawiający”) przeciwko GABOS Software sp. z o.o. o zapłatę kwoty 3 163 572,30 PLN, w związku z realizacją umowy na „E-Uслуги w Podkarpackim Centrum Medycznym w Rzeszowie SPZOZ– dostawa sprzętu serwerowego i oprogramowania” („Umowa”) na którą składają się kwoty:

1) 1 809 508,35 PLN tytułem wynagrodzenia umownego wypłaconego GABOS Software sp. z o.o. przez Zamawiającego za wykonanie Etapu 1 Umowy,

2) 1 354 063,95 PLN tytułem kary umownej naliczonej z tytułu odstąpienia od Umowy.

W ocenie Zarządu GABOS Software sp. z o.o. pozew jest bezzasadny, oświadczenie o odstąpieniu od Umowy złożone przez Zamawiającego 24.05.2022 r. jest bezskuteczne i nie wywołuje skutków prawnych.

Informacja ta została przekazana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym emitenta nr 28/2022 z dnia 28.09.2022 r.

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

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

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

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



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

### 16.1 BILANS

AKTYWA	31.12.2023	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>191 378</b>	<b>194 486</b>	<b>199 499</b>	<b>181 885</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	72 726	74 273	76 899	51 603
Wartość firmy	2 000	3 500	3 500	3 900
Wartości niematerialne	2 581	2 850	7 466	12 688
Nieruchomości inwestycyjne	18 741	18 550	18 880	5 874
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	78 937	78 937	81 263	97 875
Długoterminowe aktywa finansowe	490	490	190	194
Należności długoterminowe	3 269	3 487	5 136	4 106
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 634	12 399	6 165	5 645
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>177 538</b>	<b>191 739</b>	<b>195 896</b>	<b>180 165</b>
Zapasy	9 212	13 464	24 046	25 139
Należności handlowe oraz pozostałe należności	84 100	122 662	115 242	97 830
Aktywa z tytułu umów z klientami	23 683	40 077	27 097	38 869
Pozostałe aktywa finansowe	1 063	10 204	13 338	15 152
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	59 480	5 332	16 173	3 175
<b>Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>177 538</b>	<b>191 739</b>	<b>195 896</b>	<b>180 165</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>368 916</b>	<b>386 225</b>	<b>395 395</b>	<b>362 050</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał własny</b>	<b>209 296</b>	<b>201 319</b>	<b>211 333</b>	<b>216 582</b>
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	6 129	6 129	6 129	6 129
Zyski zatrzymane	111 980	104 003	114 017	119 266
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>159 620</b>	<b>184 906</b>	<b>184 062</b>	<b>145 468</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>37 280</b>	<b>37 300</b>	<b>42 070</b>	<b>20 532</b>
Rezerwy	2 609	1 549	2 439	1 583
Pozostałe zobowiązania finansowe	26 613	27 224	28 949	4 820
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	8 058	8 527	10 682	14 129
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>122 340</b>	<b>147 606</b>	<b>141 992</b>	<b>124 936</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	74 972	67 301	101 499	64 777
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	34 552	36 097	17 455	28 571
Kredyty i pożyczki	-	33 223	10 000	16 394
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 386	2 423	2 360	658
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	3 555	2 390	3 630	3 934
Rezerwy	6 875	6 172	7 048	10 602
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b>	<b>122 340</b>	<b>147 606</b>	<b>141 992</b>	<b>124 936</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>368 916</b>	<b>386 225</b>	<b>395 395</b>	<b>362 050</b>

	31.12.2023	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
<b>Wartość księgową</b>	<b>209 296</b>	<b>201 319</b>	<b>211 333</b>	<b>216 586</b>
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
<b>Wartość księgową na jedną akcję (w zł)</b>	<b>2,30</b>	<b>2,21</b>	<b>2,32</b>	<b>2,38</b>

## 16.2 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	IV kwartał 2023	01.01.2023 31.12.2023	IV kwartał 2022	01.01.2022 31.12.2022
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>118 477</b>	<b>343 287</b>	<b>136 045</b>	<b>402 457</b>
Sprzedaż produktów	59 406	234 074	101 422	315 145
Sprzedaży towarów i materiałów	59 071	109 213	34 623	87 312
<b>Koszty własny sprzedaży</b>	<b>97 966</b>	<b>291 344</b>	<b>115 035</b>	<b>340 651</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	45 764	196 165	87 135	270 261
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	52 202	95 179	27 900	70 390
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>20 511</b>	<b>51 943</b>	<b>21 010</b>	<b>61 806</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2 074	2 965	6 613	6 768
Koszty sprzedaży	6 022	18 929	4 319	16 043
Koszty ogólnego zarządu	4 334	14 547	3 660	15 085
Pozostałe koszty operacyjne	1 763	5 589	9 107	13 253
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>10 466</b>	<b>15 843</b>	<b>10 537</b>	<b>24 193</b>
Przychody finansowe	455	6 475	507	9 101
Koszty finansowe	882	16 867	17 157	18 022
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>10 039</b>	<b>5 451</b>	<b>-6 113</b>	<b>15 272</b>
Podatek dochodowy	2 062	1 105	-865	1 894
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>7 977</b>	<b>4 346</b>	<b>-5 248</b>	<b>13 378</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>7 977</b>	<b>4 346</b>	<b>-5 248</b>	<b>13 378</b>
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,09	0,05	-0,06	0,15
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,09	0,05	-0,06	0,15

## 16.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
<b>Na dzień 01.01.2023</b>	<b>91 187</b>	<b>6 129</b>	<b>114 017</b>	<b>211 333</b>
Zysk netto za okres	-	-	4 346	4 346
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 346</b>	<b>4 346</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-6 383	-6 383
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2 037</b>	<b>-2 037</b>
<b>Na dzień 31.12.2023</b>	<b>91 187</b>	<b>6 129</b>	<b>111 980</b>	<b>209 296</b>

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

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

## 16.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	IV kwartał 2023	01.01.2023 31.12.2023	IV kwartał 2022	01.01.2022 31.12.2022
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>10 039</b>	<b>5 451</b>	<b>-6 113</b>	<b>15 272</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>70 784</b>	<b>71 777</b>	<b>35 743</b>	<b>35 322</b>
Amortyzacja	1 754	7 187	3 154	7 243
Odsetki i dywidendy, netto	759	-606	127	-6 656
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1 400	16 898	17 690	19 927
Zmiana stanu należności	55 176	39 487	-6 672	26 001
Zmiana stanu zapasów	4 252	14 834	1 093	-11 816
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	5 610	-6 486	22 358	2 162
Zmiana stanu rezerw	1 764	-3	-2 699	-4 289
Pozostałe	69	466	692	2 750
<b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>80 823</b>	<b>77 228</b>	<b>29 630</b>	<b>50 594</b>
Podatek dochodowy zapłacony	-1132	-7650	41	-691
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>79 691</b>	<b>69 578</b>	<b>29 671</b>	<b>49 903</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	57	534	90	297
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-83	-2 545	-747	-2 405
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	13
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-274	-3 550	-9 756	-9 756
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	-	-11 302	-	-11 366
Dywidendy otrzymane	-	2 944	-	7 176
Odsetki otrzymane	772	1 122	524	815
Splata udzielonych pożyczek	8 700	13 220	5 094	17 028
Udzielenie pożyczek	-	-5 400	-3 500	-16 828
Pozostałe	-	-	4	4
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>9172</b>	<b>-4 977</b>	<b>-8 291</b>	<b>-15 022</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-648	-2 471	-1 747	-2 653
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	-	22 476	-11 653	-
Splata kredytów i pożyczek	-32476	-32 476	5 826	-15 000
Dywidendy wypłacone	-	-6 383	-	-9 119
Odsetki zapłacone	-1637	-2 666	-996	-1 246
Dotacje otrzymane	46	226	188	188
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-34 715</b>	<b>-21 294</b>	<b>-8 382</b>	<b>-27 830</b>
<b>Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych</b>	<b>54 148</b>	<b>43 307</b>	<b>12 998</b>	<b>7 051</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>54 148</b>	<b>43 307</b>	<b>12 998</b>	<b>7 051</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 332</b>	<b>16 173</b>	<b>3 175</b>	<b>9 122</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>59 480</b>	<b>59 480</b>	<b>16 173</b>	<b>16 173</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	10 279	10 279	4 832	4 832