

## RAPORT ROCZNY

## WASKO S.A.

ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2020

### ZAWIERAJĄCY:

- PISMO PREZESA ZARZĄDU WASKO S.A.
- SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2020
- SPRAWOZDANIE ZARZĄDU WASKO S.A. Z DZIAŁALNOŚCI WASKO S.A. W ROKU OBROTOWYM 2020
- SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WASKO S.A. ZA ROK OBROTOWY, KTÓRY ZAKOŃCZYŁ SIĘ 31 GRUDNIA 2020 R.
- OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ WASKO S.A. W SPRAWIE OCENY SPRAWOZDAŃ WASKO S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.
- OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ WASKO S.A. W SPRAWIE DOKONANIA WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WASKO S.A. I SKOSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.
- OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ WASKO S.A. W SPRAWIE KOMITETU AUDYTU

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Rady Nadzorczej oraz Zarządu WASKO S.A. przekazujemy Państwu Raport Roczny Spółki za rok 2020. Jednocześnie składamy serdeczne podziękowania za wspieranie naszych działań, oraz wiarę i zaufanie jakimi obdarzyliście Zarząd i Spółkę WASKO S.A. w minionym roku.

W ubiegłym roku realizowaliśmy wiele istotnych projektów - wykonywaliśmy z sukcesem prace dla NASK Państwowy Instytut Badawczy związane z „Budową szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej”, kontynuowaliśmy, wraz z Akademickim Centrum Komputerowym CYFRONET AGH, świadczenie usług obliczeniowych, transferu danych, kolokacyjnych oraz składowania i przetwarzania danych dla globalnej firmy APTIV Services Poland S.A.

Kontynuowaliśmy też realizację jednego z najważniejszych kontraktów związanych z informatyzacją transportu kolejowego „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS”.

W mijającym okresie utrzymaliśmy wysoką pozycję konkurencyjną jako dostawca rozwiązań informatycznych dla sektora wydobywczego oraz administracji samorządowej w Polsce. Spółka zależna COIG S.A. to partner technologiczny, świadczący usługi i dostarczający własne systemy informatyczne, wspomagające bieżącą działalność spółek węglowych, z którymi wiąże go wieloletnie umowy o współpracę. Z usług i systemów informatycznych COIG korzysta również sto kilkadziesiąt podmiotów z sektora administracji samorządowej. Spółka zależna od COIG S.A., LogicSynergy Sp z.o., obsługująca sektor utilities, w ubiegłym roku realizowała z powodzeniem rozwój i implementację nowych wersji oprogramowania dla kilkudziesięciu podmiotów.

D2S Sp. z o.o. realizował prace projektowe oraz instalacyjne dla dużych projektów w sektorze transportu drogowego. Gabos Software Sp. z o.o. dostarczał rozwiązania informatyczne typu HIS dla kilkuset podmiotów służby zdrowia, pozyskując stale nowych klientów. Jednocześnie komercjalizuje rozpoczęte w poprzednich latach projekty badawczo-rozwojowe realizowane we współpracy z dużymi jednostkami medycznymi. Gabos Software rozwija unikalne systemy służące bezpieczeństwu i poprawie zdrowia naszych obywateli w kraju realizowane m.in. dla Lotniczego Pogotowia Ratunkowego i Narodowego Instytutu Onkologii.

Gabos Software utworzył Centrum Medyczne Gabos, jednostkę szpitalną, która w obecnym czasie panującej pandemii spełnia również niezmiernie ważną rolę społeczną, m.in. aktywnie włączając się w proces szczepień przeciwko CCOVID-19.

Fonon Sp. z o.o. należący do GK WASKO jest krajowym liderem w kompleksowej realizacji inwestycji dla branży telekomunikacyjnej. Jednocześnie specjalizuje się w tworzeniu nowych, spełniających światowe standardy systemów informatycznych dla globalnych operatorów telekomunikacyjnych.

W ramach realizowanych prac konsorcjalnych Fonon stał się w kraju liderem prac projektowych i zarządzających budową infrastruktury teleinformatycznej w transporcie kolejowym.

Dzięki odpowiednio prowadzonej polityce kapitałowej, aktualna sytuacja finansowa WASKO S.A. jest bardzo stabilna. Podstawowym źródłem finansowania działalności Spółki są jej kapitały własne, a udział zewnętrznych źródeł finansowania pozostaje na bezpiecznym poziomie, potwierdzając zdrowe i silne fundamenty, na których oparta jest nasza działalność, gwarantując bezpieczeństwo naszym odbiorcom oraz dostawcom.

Zarząd na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji i wpływ pandemii na działalność całej Grupy Kapitałowej mając na uwadze dobro naszych pracowników i dbając o zrównowagony rozwój Grupy Kapitałowej WASKO na tle bieżącej sytuacji całej gospodarki w kraju.

Przed nami kolejny rok pełen wyzwań i ciężkiej pracy, w którym nadal będziemy otwarci na nowe możliwości i okazje biznesowe jakie pojawiają się na rynku. W kolejny rok wkraczamy z portfelem zamówień, który pozwala z dużą dozą prawdopodobieństwa zakładać, iż w kolejnych okresach sprawozdawczych wyniki Grupy będą tylko lepsze.

Naszym celem jest także dalsze poszukiwanie i rozwój nowych innowacyjnych technologii przede wszystkim w informatyce, automatyce i robotyce, kontynuując przy ich realizacji współpracę z ośrodkami akademickimi, instytucjami badawczo-rozwojowymi oraz prywatnymi inwestorami. Mamy przed sobą wiele ambitnych zamierzeń na kolejne lata, które, wierzymy, przełożą się bezpośrednio na wzrost wartości naszej Spółki.

Wszystkie zrealizowane projekty, które wykonaliśmy z utrzymaniem najwyższych standardów wymagały zaangażowania naszych pracowników i współpracowników, którym serdecznie dziękujemy. Dziękujemy również za dotychczasową współpracę wszystkim naszym klientom, kontrahentom, partnerom akademickim oraz instytucjom badawczym.

Jesteśmy przekonani, że informacje zaprezentowane w Raporcie Rocznym WASKO S.A. pozwolą wszystkim zainteresowanym zapoznać się w sposób wyczerpujący z działalnością Spółki w roku 2020, jej sytuacją finansową oraz pozwolą ocenić jej perspektywy rozwoju na przyszłość.

Z poważaniem,



Wojciech Wajda  
Prezes Zarządu WASKO S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**WASKO S.A.**

ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2020 ROKU

## SPIS TREŚCI

<b>Wybrane dane finansowe</b> .....	<b>4</b>
<b>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</b> .....	<b>5</b>
<b>Bilans</b> .....	<b>6</b>
<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b> .....	<b>7</b>
<b>Sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych</b> .....	<b>8</b>
<b>Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające</b> .....	<b>9</b>
<b>1. Informacje ogólne</b> .....	<b>9</b>
<b>2. Identyfikacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b> .....	<b>10</b>
<b>3. Skład Zarządu Spółki</b> .....	<b>10</b>
<b>4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego</b> .....	<b>10</b>
<b>5. Inwestycje Spółki</b> .....	<b>11</b>
<b>6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach</b> .....	<b>12</b>
6.1. PROFESJONALNY OSĄD .....	12
6.2. NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW .....	12
<b>7. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego</b> .....	<b>13</b>
7.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI .....	13
7.2. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	13
<b>8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości</b> .....	<b>14</b>
<b>9. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie</b> ..	<b>14</b>
<b>10. Istotne zasady rachunkowości</b> .....	<b>15</b>
10.1. PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ .....	15
10.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	15
10.3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE .....	16
10.4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE .....	16
10.5. WARTOŚĆ FIRMY .....	17
10.6. LEASING .....	18
10.7. UTRATA WARTOŚCI NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH .....	18
10.8. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO .....	19
10.9. UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, STOWARZYSZONYCH I WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH .....	19
10.10. AKTYWA FINANSOWE .....	19
10.11. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH .....	20
10.12. ZAPASY .....	20
10.13. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI .....	20
10.14. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH .....	21
10.15. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI I PAPIERY DŁUŻNE .....	21
10.16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA .....	21
10.17. REZERWY .....	22
10.18. ODPRAWY EMERYTALNE .....	22
10.19. PRZYCHODY .....	22
10.20. PODATKI .....	23
10.21. ZYSK NETTO NA AKCJĘ .....	24
<b>11. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych</b> .....	<b>25</b>
<b>12. Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną</b> .....	<b>28</b>
<b>13. Przychody i koszty</b> .....	<b>29</b>
13.1. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE .....	29
13.2. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE .....	29
13.3. PRZYCHODY FINANSOWE .....	30
13.4. KOSZTY FINANSOWE .....	30
13.5. KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW .....	31
13.6. KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT .....	31

13.7. Koszty świadczeń pracowniczych .....	32
<b>14. Podatek dochodowy.....</b>	<b>32</b>
14.1. Obciążenie podatkowe.....	32
14.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej.....	33
14.3. Odroczone podatki dochodowe.....	34
<b>15. Działalność zaniechana .....</b>	<b>35</b>
<b>16. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS.....</b>	<b>35</b>
<b>17. Zysk przypadający na jedną akcję.....</b>	<b>35</b>
<b>18. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....</b>	<b>36</b>
<b>19. Rzeczowe aktywa trwałe .....</b>	<b>36</b>
<b>20. Leasing.....</b>	<b>37</b>
20.1. Spółka jako leasingobiorca .....	37
20.2. Spółka jako leasingodawca .....	37
20.3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu .....	38
<b>21. Nieruchomości inwestycyjne .....</b>	<b>39</b>
<b>22. Wartości niematerialne .....</b>	<b>40</b>
<b>23. Wartość firmy.....</b>	<b>41</b>
<b>24. Udziały i akcje w jednostkach zależnych.....</b>	<b>42</b>
<b>25. Długoterminowe aktywa finansowe .....</b>	<b>43</b>
25.1. Pożyczki .....	43
25.2. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody .....	43
<b>26. Należności długoterminowe .....</b>	<b>43</b>
<b>27. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....</b>	<b>44</b>
<b>28. Świadczenia pracownicze.....</b>	<b>44</b>
28.1. Świadczenia emerytalne .....	44
<b>29. Zapasy .....</b>	<b>45</b>
<b>30. Należności z tytułu dostaw i usług, należności z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe należności.....</b>	<b>45</b>
<b>31. Aktywa z tytułu umów z klientami.....</b>	<b>47</b>
<b>32. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe .....</b>	<b>47</b>
<b>33. Krótkoterminowe aktywa finansowe .....</b>	<b>47</b>
33.1. Pożyczki .....	47
33.2. Weksle.....	48
<b>34. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....</b>	<b>48</b>
<b>35. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały .....</b>	<b>49</b>
35.1. Kapitał podstawowy.....	49
35.2. Pozostałe kapitały rezerwowe .....	49
35.3. Niepodzielony wynik finansowy oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy .....	50
<b>36. Kredyty, pożyczki i pozostałe zobowiązania finansowe .....</b>	<b>50</b>
<b>37. Pozostałe zobowiązania długoterminowe.....</b>	<b>50</b>
<b>38. Rezerwy.....</b>	<b>51</b>
38.1. Zmiany stanu rezerw.....	51
38.2. Rezerwa na naprawy gwarancyjne.....	51
38.3. Rezerwa na odpisy emerytalne .....	51
38.4. Rezerwa na nagrody jubileuszowe.....	51
38.5. Inne rezerwy.....	51
<b>39. Kredyty.....</b>	<b>52</b>
<b>40. Obligacje.....</b>	<b>52</b>
<b>41. Zobowiązania krótkoterminowe.....</b>	<b>53</b>
<b>42. Rozliczenia międzyokresowe .....</b>	<b>54</b>
<b>43. Zobowiązania warunkowe.....</b>	<b>54</b>
43.1. Zobowiązania inwestycyjne.....	55
43.2. Sprawy sporne.....	55
43.3. Rozliczenia podatkowe.....	55

<b>44. Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych .....</b>	<b>56</b>
<b>45. Informacje o podmiotach powiązanych .....</b>	<b>57</b>
45.1. JEDNOSTKA DOMINUJĄCA CAŁEJ GRUPY .....	57
45.2. PODMIOT O ZNACZĄCYM WPŁYWIE NA SPÓŁKĘ .....	57
45.3. JEDNOSTKA STOWARZYSZONA .....	58
45.4. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIE, W KTÓRYM SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM .....	58
45.5. WARUNKI TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	58
45.6. POŻYCZKA UDZIELONA CZŁONKOWI ZARZĄDU .....	58
45.7. INNE TRANSAKCJE Z UDZIAŁEM CZŁONKÓW ZARZĄDU .....	58
45.8. WYNAGRODZENIE KADRY KIEROWNICZEJ SPÓŁKI .....	58
<b>46. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych .....</b>	<b>59</b>
<b>47. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym – ryzyko .....</b>	<b>59</b>
47.1. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ .....	59
47.2. RYZYKO WALUTOWE .....	60
47.3. RYZYKO CEN TOWARÓW .....	60
47.4. RYZYKO KREDYTOWE .....	60
47.5. RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOCIĄ .....	61
<b>48. Instrumenty finansowe .....</b>	<b>62</b>
48.1. WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH .....	62
48.2. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ .....	63
48.3. ZABEZPIECZENIE .....	64
<b>49. Zarządzanie kapitałem .....</b>	<b>64</b>
<b>50. Struktura zatrudnienia .....</b>	<b>65</b>
<b>51. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym .....</b>	<b>66</b>

## WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Przychody netto ze sprzedaży	303 936	265 198	67 931	61 649
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 372	5 418	977	1 259
Zysk (strata) brutto	7 914	6 108	1 769	1 420
Zysk (strata) netto	6 035	4 416	1 349	1 027
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	41 042	-1 205	9 173	-280
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 628	-4 318	-1 928	-1 004
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-28 307	13 499	-6 327	3 138
Przepływy pieniężne netto razem	4 107	7 976	918	1 854
	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Aktywa razem	342 544	323 172	74 227	75 889
Zobowiązania długoterminowe	6 763	10 602	1 466	2 490
Zobowiązania krótkoterminowe	141 912	122 912	30 751	28 863
Kapitał własny	193 869	189 658	42 010	44 536
Kapitał podstawowy (akcyjny)	91 187	91 187	19 760	21 413
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,07	0,05	0,01	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 4,4742 za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku oraz 4,3018 za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019.
- Pozycje dotyczące bilansu przeliczono według średniego kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień roku obrotowego. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,6148 na dzień 31 grudnia 2020 oraz 4,2585 na dzień 31 grudnia 2019.



**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

<i>Działalność kontynuowana</i>	<i>Nota</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2020</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2019</i>
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>		<b>303 936</b>	<b>265 198</b>
Sprzedaż produktów	11,12	205 804	173 310
Sprzedaży towarów i materiałów	11	98 132	91 888
<b>Koszty własny sprzedaży</b>		<b>272 073</b>	<b>232 700</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13.5	186 262	152 655
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		85 811	80 045
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>		<b>31 863</b>	<b>32 498</b>
Pozostałe przychody operacyjne	13.1	2 056	1 477
Koszty sprzedaży	13.5	12 610	13 693
Koszty ogólnego zarządu	13.5	12 940	12 076
Pozostałe koszty operacyjne	13.2	3 997	2 788
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>4 372</b>	<b>5 418</b>
Przychody finansowe	13.3	5 317	2 388
Koszty finansowe	13.4	1 775	1 698
<b>Zysk (strata) brutto</b>		<b>7 914</b>	<b>6 108</b>
Podatek dochodowy	14	1 879	1 692
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>6 035</b>	<b>4 416</b>
Inne całkowite dochody		-	-
<b>Całkowity dochód za okres</b>		<b>6 035</b>	<b>4 416</b>
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)			
- podstawowy i rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	17	0,07	0,05
- podstawowy i rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy	17	0,07	0,05

**BILANS**

na dzień 31 grudnia 2020 roku

	Nota	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>169 527</b>	<b>166 491</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	19	49 539	49 224
Wartości niematerialne	22,23	23 104	20 589
Nieruchomości inwestycyjne	21	6 116	6 178
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	24	82 009	79 918
Długoterminowe aktywa finansowe	25	93	93
Należności długoterminowe	26	3 892	6 202
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.3	3 519	3 926
Inne inwestycje długoterminowe		83	83
Rozliczenia międzyokresowe	27	1 172	278
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>173 017</b>	<b>156 681</b>
Zapasy	29	16 004	13 236
Należności handlowe oraz pozostałe należności	30	99 341	73 635
Aktywa z tytułu umów z klientami	12, 31	30 003	47 053
Rozliczenia międzyokresowe	32	2 724	1 554
Pozostałe aktywa finansowe	33	5 909	6 274
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	34	19 036	14 929
<b>Aktywa razem</b>		<b>342 544</b>	<b>323 172</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>		<b>193 869</b>	<b>189 658</b>
Kapitał podstawowy	35	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	35.2	93 656	91 064
Zyski zatrzymane		9 026	7 407
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>6 763</b>	<b>10 602</b>
Kredyty i pożyczki		-	5 014
Rezerwy	38	747	771
Pozostałe zobowiązania finansowe	20,36	731	1 170
Pozostałe zobowiązania	37	5 285	3 647
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>141 912</b>	<b>122 912</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	41	80 538	57 987
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	31	9 340	6 023
Kredyty i pożyczki	39	15 428	20 140
Pozostałe zobowiązania finansowe	20,41	716	16 188
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	14.1	822	2
Pozostałe zobowiązania budżetowe	41	9 386	4 749
Rozliczenia międzyokresowe	42	15 207	13 864
Rezerwy	38	10 475	3 959
<b>Pasywa razem</b>		<b>342 544</b>	<b>323 172</b>

**RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
<b>Zysk/strata brutto</b>		<b>7 914</b>	<b>6 108</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>44</b>	<b>33 128</b>	<b>-7 313</b>
Amortyzacja	13.6	5 121	7 158
Odsetki i dywidendy, netto		398	478
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		199	-1 671
Zmiana stanu należności		-6 847	-34 744
Zmiana stanu zapasów		-2 768	-7 983
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		32 250	29 961
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 585	-1 084
Zmiana stanu rezerw		6 492	79
Podatek dochodowy zapłacony		-652	-20
Inne korekty		520	513
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>41 042</b>	<b>-1 205</b>
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych		84	531
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-8 327	-5 009
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych		500	500
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych		-2 090	-
Odsetki otrzymane		770	774
Spłata udzielonych pożyczek		3 585	6 926
Udzielenie pożyczek		-3 150	-7 989
Pozostałe		-	-51
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-8 628</b>	<b>-4 318</b>
Wykup instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności		-15 000	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-1 109	-810
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek		20 175	49 955
Spłata kredytów		-30 175	-35 852
Dywidendy wypłacone	18	-1 824	-
Odsetki zapłacone		-1 238	-1 018
Otrzymane dotacje		864	1 224
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>-28 307</b>	<b>13 499</b>
<b>Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych</b>		<b>4 107</b>	<b>7 976</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>4 107</b>	<b>7 976</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>14 929</b>	<b>6 953</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>		<b>19 036</b>	<b>14 929</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		10 721	6 342

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH**

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

<i>Pozycje kapitału własnego:</i>	<i>Nota</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>		<b>91 187</b>	<b>91 064</b>	<b>7 407</b>	<b>189 658</b>
Zysk netto za okres		-	-	6 035	6 035
Inne całkowite dochody za okres		-	-	-	-
Wypłata dywidendy	18	-	-	-1 824	-1 824
Podział zysku za 2019 rok		-	2 592	-2 592	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>		<b>91 187</b>	<b>93 656</b>	<b>9 026</b>	<b>193 869</b>

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

<i>Pozycje kapitału własnego:</i>	<i>Nota</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Na dzień 1 stycznia 2019</b>		<b>91 187</b>	<b>93 510</b>	<b>545</b>	<b>185 242</b>
Zysk netto za okres		-	-	4 416	4 416
Inne całkowite dochody za okres		-	-	-	-
Wypłata dywidendy	18	-	-	-	-
Podział zysku za 2018 rok		-	-2 446	2 446	-
Zmiana polityki rachunkowości		-	-	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2019</b>		<b>91 187</b>	<b>91 064</b>	<b>7 407</b>	<b>189 658</b>

## **ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**

### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe WASKO S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

WASKO S.A. (dawniej HOGA.PL S.A.) („Spółka”, „jednostka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 6 listopada 1999 roku. Siedziba Spółki mieści się w Gliwicach, ul. Berbeckiego 6. WASKO S.A. jest spółką akcyjną, której akcje znajdują się w publicznym obrocie.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS0000026949.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 276703584.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

- projektowanie, wdrażanie i integracja systemów informatycznych,
- projektowanie oraz budowa systemów informatycznych dla operatorów telekomunikacyjnych,
- przeprowadzanie audytów informatycznych i telekomunikacyjnych,
- projektowanie sieci transmisji danych oraz wdrażanie technologii sieciowych,
- przechowywanie, przetwarzanie i alokacja danych,
- dostarczanie sprzętu i infrastruktury informatycznej światowych producentów,
- usługi utrzymania i serwisu sprzętu komputerowego oraz infrastruktury informatycznej,
- serwis sprzętu komputerowego i oprogramowania,
- outsourcing w zakresie pełnej obsługi systemów informatycznych oraz asysty technicznej,
- budowa sieci transmisji danych oraz kompletnych stacji bazowych i linii radiowych,
- instalacja telewizji przemysłowej, systemów kontroli dostępu i systemów przeciwpożarowych,
- projektowanie oraz montaż aparatury kontrolno-pomiarowej i teletransmisyjnej,
- budowa systemów wspomagania dowodzenia dla centrów powiadamiania ratunkowego integrujących działania pogotowia ratunkowego, policji, straży pożarnej oraz straży miejskiej,
- monitoring systemów przeciwpożarowych i włamaniowych,
- wykonywanie ekspertyz z zakresu ochrony środowiska oraz przeglądów ekologicznych,
- przeprowadzanie audytów projektów finansowanych ze środków pomocowych,
- e-learning.

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie, WASKO S.A. nie potoczyło się z żadną inną jednostką.

## **2. IDENTYFIKACJA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 29 kwietnia 2021 roku.

## **3. SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI**

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji wchodził:

Wojciech Wajda	- Prezes Zarządu
Andrzej Rymuza	- Wiceprezes Zarządu
Paweł Kuch	- Wiceprezes Zarządu
Michał Mental	- Członek Zarządu
Tomasz Macalik	- Członek Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	- Członek Zarządu
Łukasz Mietła	- Członek Zarządu

W dniu 30 czerwca 2020 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało do Zarządu Pana Pawła Kucha, natomiast zakończyła się kadencja Pana Rafała Stefanowskiego. W dniu 5 października 2020 roku do Zarządu Spółki został powołany pan Łukasz Mietła. Poza zmianami wymienionymi powyżej, w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji skład zarządu nie ulegał zmianie.

## **4. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 kwietnia 2021 roku.

## 5. INWESTYCJE SPÓŁKI

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka posiadała inwestycje w następujących jednostkach zależnych:

<i>Jednostka</i>	<i>Siedziba</i>	<i>Zakres działalności</i>	<i>Udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2020</i>	<i>Udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2019</i>
COIG S.A.	Katowice	Kompleksowe, dedykowane usługi informatyczne	93,98%	93,98%
D2S Sp. z o.o.	Gliwice	Projektowanie, wykonawstwo sieci światłowodowych	100,00%	100,00%
Gabos - Software Sp. z o.o.	Gliwice	Kompleksowe, dedykowane usługi informatyczne	100,00%	100,00%
Wasko 4 Business Sp. z o.o.	Katowice	Usługi księgowo-finansowe	100,00%	100,00%
Fonon Sp. z o.o.	Warszawa	Wykonanie w Polsce sieci GSM-R	100,00%	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Na dzień 31 grudnia 2020 oraz na dzień 31 grudnia 2019 WASKO S.A. posiadała 30% udziałów w Spółce Szulc-Efekt Sp. z o.o. i nie wywierała znaczącego wpływu na tę Spółkę. W związku z tym udziały te są prezentowane na dzień 31 grudnia 2020 oraz na dzień 31 grudnia 2019 jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zmiany dotyczące posiadanych udziałów i akcji zostały opisane w nocie nr 24.

## 6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

### 6.1. PROFESJONALNY OSĄD

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

#### *Klasyfikacja umów leasingowych*

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

Spółka użytkuje nieruchomość zlokalizowaną w Gliwicach na podstawie umowy, która sklasyfikowana jest jako umowa najmu.

### 6.2. NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

#### *Test na utratę wartości firmy*

Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości firmy zidentyfikowanej na skutek transakcji połączenia spółek WASKO S.A. oraz HOGA.PL S.A., które miało miejsce w 2006 roku. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została przypisana wartość firmy. Założenia przyjęte do wyliczenia wartości firmy zostały opisane w nocie nr 23. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

#### *Utrata wartości prac badawczo rozwojowych*

Na każdy dzień bilansowy spółka analizuje przesłanki utraty wartości prac badawczo rozwojowych (w tym również składników nieoddanych jeszcze do użytkowania) oraz jeśli to wymagane przeprowadza test na utratę ich wartości. Dokładna polityka testów na utratę wartości aktywów trwałych, w tym prac badawczo rozwojowych opisana została w nocie 10.11 istotnych zasad rachunkowości.

#### *Wycena rezerw*

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały wycenione metodą aktuarialną.

Rezerwy z tytułu napraw gwarancyjnych zostały oszacowane w oparciu o wskaźniki ustalane na podstawie danych historycznych. Wskaźniki są wyznaczane jako relacja poniesionych kosztów napraw gwarancyjnych w okresie do wartości sprzedaży produktów, towarów objętych gwarancją.

Dla działalności handlowej, rezerwa jest ustalana dla przychodów, dla której obsługa gwarancyjna leży po stronie WASKO S.A. Wysokość tej rezerwy ustalana jest na poziomie około 1 % wartości przychodów z działalności handlowej.

W przypadku wystąpienia istotnego prawdopodobieństwa naliczenia przez odbiorcę kary za opóźnienie w realizacji przedmiotu umowy spowodowane z winy Spółki, wysokość rezerw szacowana jest na podstawie zapisów umownych, w szczególności na podstawie zapisanej w danej umowie wartości kary za dany okres opóźnienia. Szczegóły dotyczące wartości oszacowanych w ten sposób rezerw zostały zaprezentowane w nocie 38.5 dodatkowych informacji i objaśnień

#### *Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego*

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.



#### *Ujmowanie przychodów*

Spółka stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody opiera się na szacowaniu przez Spółkę proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania. Jeśli na podstawie analizy wynika, iż szacunkowe koszty całkowite kontraktu przewyższą wiarygodne przychody z kontraktu (tzn. całkowity wynik na kontrakcie będzie stratą), wtedy cała strata na kontrakcie rozpoznawana jest w danym okresie obrotowym. Rezerwy na szacowane straty wykazuje się jako „Pozostałe rezerwy” długo lub krótkoterminowe.

Jeżeli nie można w wiarygodny sposób oszacować wyniku na kontrakcie to przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Koszty z tytułu kontraktu ujmuje się jako koszty tego okresu, w którym zostały poniesione.

#### *Stawki amortyzacyjne*

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

## **7. PODSTAWA SPORZĄDZENIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, czyli 31 grudnia 2020 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

### **7.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI**

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (UE). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości finansowej („KIMS”).

### **7.2. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

## 8. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku. Zmiany w standardach obowiązujące dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później nie mają wpływu na niniejsze sprawozdanie:

- Zmiany do MSSF 3: Definicja przedsięwzięcia
- Zmiany do MSSF 7, MSSF 9 i MSR 39: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja pojęcia „istotne”
- Założenia koncepcyjne sprawozdawczości finansowej z dnia 29 marca 2018 roku
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 z dnia 28 maja 2020 roku – mająca retrospektywne zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

## 9. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, A NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3: Zmiany do odniesień do Założeń Koncepcyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE –

mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

- Zmiany do MSSF 4: Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – Faza 2 (opublikowano dnia 27 sierpnia 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później

Zarząd Spółki nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

## 10. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

### 10.1. PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

<b>Kursy przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej</b>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
USD	3,7584	3,7977
EUR	4,6148	4,2585

### 10.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdolnego do używania. Po ujęciu początkowym, rzeczowe aktywa trwałe są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. 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.

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 pomniejszonych o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. 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 raz do roku i w razie konieczności – koryguje z efektem od początku następnego roku obrotowego.

### 10.3. 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 - Spółkę staje się nieruchomością inwestycyjną, Spółka stosuje zasady opisane w części Rzeczowe aktywa trwałe aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości.

### 10.4. 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.

#### *Koszty prac badawczych i rozwojowych*

Koszty prac badawczych są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub częściej – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

Podsumowanie zasad stosowanych w odniesieniu do wartości niematerialnych Spółki przedstawia się następująco:

	<b>Koszty prac rozwojowych</b>	<b>Oprogramowanie komputerowe</b>	<b>Znak towarowy</b>
Okresy użytkowania	5 lat	2-5 lat	5 lat
Wykorzystana metoda amortyzacji	metoda liniowa	metoda liniowa	metoda liniowa
Wewnętrznie wytworzone lub nabyte	Wewnętrznie wytworzone	Nabyte	Nabyte
Coroczna weryfikacja pod kątem utraty wartości (w tym również w przypadku składników nie oddanych jeszcze do użytkowania) oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości.			

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich usunięcia z bilansu.

## 10.5. WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki jest początkowo ujmowana według ceny nabycia stanowiącej kwotę nadwyżki sumy:

- (i) przekazanej zapłaty,
- (ii) kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej oraz
- (iii) w przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej

nad kwotą netto ustaloną na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań.

Po początkowym ujęciu, wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Test na utratę wartości przeprowadza się raz na rok lub częściej, jeśli wystąpią ku temu przesłanki. Wartość firmy nie podlega amortyzacji.

Na dzień przejścia nabyta wartość firmy jest alokowana do każdego z ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które mogą skorzystać z synergii połączenia. Każdy ośrodek lub zespół ośrodków, do którego została przypisana wartość firmy:

- odpowiada najniższemu poziomowi w Grupie, na którym wartość firmy jest monitorowana na wewnętrzne potrzeby zarządcze oraz
- jest nie większy niż jeden segment operacyjny określony zgodnie z MSSF 8 Segmenty operacyjne.

Odpis z tytułu utraty wartości ustalany jest poprzez oszacowanie odzyskiwalnej wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została alokowana dana wartość firmy. W przypadku, gdy odzyskiwalna wartość ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest niższa niż wartość bilansowa, ujęty zostaje odpis z tytułu utraty wartości. W przypadku, gdy wartość firmy stanowi część ośrodka wypracowującego środki pieniężne i dokonana zostanie sprzedaż części działalności w ramach tego ośrodka, przy ustalaniu zysków lub strat ze sprzedaży takiej działalności wartość firmy związana ze sprzedaną działalnością zostaje włączona do jej wartości bilansowej. W takich okolicznościach sprzedana wartość firmy jest ustalana na podstawie względnej wartości sprzedanej działalności i wartości zachowanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

## 10.6. LEASING

### *Spółka jako leasingobiorca*

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i 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, chyba, że spełnione są wymogi kapitalizacji.

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.

### *Spółka jako leasingodawca*

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi Spółka zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Początkowe koszty bezpośrednio poniesione w toku negocjowania umów leasingu operacyjnego dodaje się do wartości bilansowej środka stanowiącego przedmiot leasingu i ujmuje przez okres trwania leasingu na tej samej podstawie, co przychody z tytułu wynajmu. Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako przychód w okresie, w którym staną się należne.

## 10.7. UTRATA WARTOŚCI NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów należy.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży tego składnika aktywów lub odpowiednio ośrodka wypracowującego środki pieniężne, lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość tę ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba że

dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które w większości są niezależne od tych, które są generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania, która odzwierciedla bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmują się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmują się niezwłocznie jako przychód w rachunku zysków i strat. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

## 10.8. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki wyliczone przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, obciążenia finansowe z tytułu umów leasingu finansowego oraz różnice kursowe powstałe w związku z finansowaniem zewnętrznym do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek.

## 10.9. UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, STOWARZYSZONYCH I WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wykazywane są według kosztu historycznego.

## 10.10. AKTYWA FINANSOWE

Aktywa finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Spółka klasyfikuje składniki aktywów finansowych w momencie ich początkowej ujęcia na podstawie jej modelu biznesowego oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych danego składnika aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy, chyba że jest wyceniany w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie to aktywa o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Do kategorii aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie Spółka klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, aktywa z tytułu umów z klientami, udzielone pożyczki oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Aktywa finansowe, których termin zapadalności przekracza 12 miesięcy od

daty bilansowej klasyfikowane są jako aktywa długoterminowe. Długoterminowe aktywa finansowe dyskontowane są na dzień bilansowy z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody to aktywa, które są utrzymywane w celu otrzymywania przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i ze sprzedaży składnika aktywów finansowych, a warunki umowy dają prawo do otrzymywania w określonych datach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie kapitał i odsetki od kapitału. Skutki zmian wartości godziwej składnika aktywów finansowych wycenianego przez inne całkowite dochody ujmowane są w innych całkowitych dochodach. Odsetki i dywidendy od takiego składnika aktywów finansowych ujmowane są w wyniku finansowym.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy to wszystkie aktywa finansowe, które nie zostały zaklasyfikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub jako wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Zyski i straty na składniku aktywów finansowych wycenianych przez wynik finansowy ujmowane są w wyniku finansowym w roku, w którym powstały.

Instrumenty pochodne są również klasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, chyba że są to instrumenty uznane za efektywne instrumenty zabezpieczające.

### 10.11. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

Spółka ujmuje odpis z tytułu utraty wartości składnika aktywów finansowych na podstawie modelu szacowania oczekiwanych strat kredytowych. Model szacowania oczekiwanych strat kredytowych uwzględnia (I) nieobciążoną i ważoną prawdopodobieństwem kwotę, którą ustala się, oceniając szereg możliwych wyników, (II) wartość pieniądza w czasie oraz (III) racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów lub starań na dzień sprawozdawczy, dotyczące przeszłych zdarzeń oraz obecnych warunków i prognoz dotyczących przyszłych warunków gospodarczych. Utrata wartości składnika aktywów finansowych wycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz wycenianych w zamortyzowanym koszcie jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu, natomiast utrata wartości składnika aktywów finansowych wycenianego przez inne całkowite dochody jest ujmowana w innych całkowitych dochodach.

### 10.12. ZAPASY

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

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 dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

### 10.13. 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 szacowany jest na podstawie modelu wyceny polegającym na ujmowaniu odpisów aktualizujących na oczekiwane straty kredytowe, uwzględniając również aktywa co do których nie pojawiły się przesłanki utraty wartości.

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.

Pozostałe należności obejmują w szczególności wpłacone kaucje, wadia jak również rozrachunki z pracownikami oraz zaliczki przekazane z tytułu przyszłych zakupów rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz zapasów. Zaliczki są prezentowane zgodnie z charakterem aktywów, do jakich się odnoszą – odpowiednio jako aktywa trwałe lub obrotowe. Jako aktywa niepieniężne zaliczki nie podlegają dyskontowaniu. Należności budżetowe prezentowane są w ramach pozostałych aktywów niefinansowych, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w bilansie odrębną pozycję.

#### 10.14. 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 nieprzekraczającym 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.

#### 10.15. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI I PAPIERY DŁUŻNE

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku z zobowiązaniem.

Przychody i koszty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku rozliczenia metodą efektywnej stopy procentowej.

#### 10.16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

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

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe pierwotnie zakwalifikowane do kategorii wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe są klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, jeżeli zostały nabyte dla celów sprzedaży w niedalekiej przyszłości. Na dzień 31 grudnia 2020 roku żadne zobowiązania finansowe nie zostały zakwalifikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (na dzień 31 grudnia 2019: zero).

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji. Zmiany w wartości godziwej tych instrumentów są ujmowane w rachunku zysków i strat jako koszty lub przychody finansowe.

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

Spółka wyłącza ze swojego bilansu zobowiązania finansowe, gdy zobowiązanie wygaśnie – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł. Zastąpienie dotychczasowego instrumentu dłużnego przez instrument o zasadniczo różnych warunkach dokonywane pomiędzy tymi samymi podmiotami Spółka ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego zobowiązania finansowego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Podobnie znaczące modyfikacje warunków umowy dotyczącej istniejącego zobowiązania finansowego Spółka ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Powstałe z tytułu zamiany różnice odnośnych wartości bilansowych wykazuje się w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania budżetowe obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

## 10.17. REZERWY

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

## 10.18. 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. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań jest obliczona przez niezależnego aktuarium. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne Zyski i straty aktuarialne dotyczące świadczeń po okresie zatrudnienia są rozpoznawane w innych całkowitych dochodach.

## 10.19. PRZYCHODY

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 w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

### 10.19.1 SPRZEDAŻ TOWARÓW I PRODUKTÓW

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

### 10.19.2 ŚWIADCZENIE USŁUG

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji. Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi ustalany jest jako stosunek kosztów poniesionych do szacowanych kosztów niezbędnych do zrealizowania zlecenia.

Spółka klasyfikuje oraz rozlicza świadczone usługi w oparciu o następujące kryteria:

- dla umów kompleksowych obejmujących dostawę sprzętu, licencji, oprogramowania wraz z wdrożeniem, stopień zaawansowania realizowanej usługi określany jest w oparciu o poniesione koszty, na które składa się wartość dostarczonego sprzętu, wyposażenia oraz koszty świadczonych usług związanych z realizacją umowy,
- dla umów, dla których dostawa sprzętu nie stanowi integralnej części umowy, stopień zaawansowania realizowanej usługi określany jest w oparciu o poniesione koszty nie uwzględniające wartości dostarczonego sprzętu,

- dla umów o świadczenie usług, które charakteryzują się wysokim udziałem kosztów robocizny w kosztach projektu ogółem, stopień zaawansowania realizowanej usługi określany jest w oparciu o poniesione koszty robocizny,
- umowy na dostawę sprzętu, dla których udział kosztów innych niż wartość sprzętu jest znikoma, są traktowane jako umowy handlowe, a przychody z realizacji umowy są rozpoznawane zgodnie z zasadami określonymi w MSSF 15
- jeżeli częścią umowy jest świadczenie serwisu gwarancyjnego o zakresie przekraczającym obowiązkowy serwis gwarancyjny wynikający z przepisów prawa, spółka wydziela przychód dotyczący serwisu gwarancyjnego z łącznej wartości przychodu z umowy i ujmuje w trakcie trwania serwisu gwarancyjnego.

Jeżeli wyniku kontraktu nie można wiarygodnie oszacować, wówczas przychody uzyskiwane z tytułu tego kontraktu są ujmowane tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Spółka spodziewa się odzyskać.

#### 10.19.3 ODSETKI

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich naliczania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne przez szacowany okres życia instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

#### 10.19.4 DYWIDENDY

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

#### 10.19.5 PRZYCHODY Z TYTUŁU WYNAJMU (LEASINGU OPERACYJNEGO)

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do otwartych umów.

#### 10.19.6 DOTACJE RZĄDOWE

Jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana oraz spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki, wówczas dotacje rządowe są ujmowane według ich wartości godziwej.

Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

## 10.20. PODATKI

#### 10.20.1 PODATEK BIEŻĄCY

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

#### 10.20.2 PODATEK ODROZONY

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy

prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczonego podatku dochodowego ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

### 10.20.3 PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG

Przychody, koszty, aktywa i zobowiązania są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

## 10.21. ZYSK NETTO NA AKCJĘ

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Spółka nie prezentuje rozwodnionego zysku/straty na akcję, ponieważ nie występują rozwadniające potencjalne akcje zwykłe.

## 11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Dla celów zarządczych Spółka została podzielona na segmenty operacyjne odpowiadające rodzajom usług świadczonych przez spółkę.

Istnieją zatem następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Inwestycje infrastrukturalne,
- Działalność handlowa,
- Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne,
- Usługi IT,
- Pozostałe usługi,

Żaden z segmentów operacyjnych Spółki nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Finansowanie Spółki (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi, jednak spółka nie realizuje sprzedaży pomiędzy segmentami.

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów operacyjnych Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku. Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności Spółka nie ma racjonalnej możliwości przypisania kosztów sprzedaży, kosztów ogólnego zarządu, przychodów i kosztów z pozostałej działalności operacyjnej oraz kosztów i przychodów finansowych do poszczególnych segmentów, koszty i przychody te są prezentowane jako przychody/koszty nieprzypisane.

Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku – działalność kontynuowana według segmentów

## DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020	Inwestycje infrastrukturalne	Działalność handlowa	Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne	Usługi IT	Pozostałe usługi	RAZEM
Przychody ze sprzedaży ogółem	149 091	98 132	18 214	16 898	21 601	<b>303 936</b>
Koszt własny sprzedaży	148 550	86 075	9 975	10 447	17 026	<b>272 073</b>
<b>Wynik segmentu</b>	<b>541</b>	<b>12 057</b>	<b>8 239</b>	<b>6 451</b>	<b>4 575</b>	<b>31 863</b>
Przychody nieprzypisane						7 373
Koszty nieprzypisane						31 322
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>						<b>7 914</b>
Podatek dochodowy						1 879
<b>Zysk netto za rok obrotowy</b>						<b>6 035</b>

Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku – działalność kontynuowana według segmentów

## DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019	Inwestycje infrastrukturalne	Działalność handlowa	Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne	Usługi IT	Pozostałe usługi	RAZEM
Przychody ze sprzedaży ogółem	121 805	91 888	15 137	20 600	15 768	<b>265 198</b>
Koszt własny sprzedaży	117 024	80 263	10 242	13 746	11 425	<b>232 700</b>
<b>Wynik segmentu</b>	<b>4 781</b>	<b>11 625</b>	<b>4 895</b>	<b>6 854</b>	<b>4 343</b>	<b>32 498</b>
Przychody nieprzypisane						3 865
Koszty nieprzypisane						30 255
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>						<b>6 108</b>
Podatek dochodowy						1 692
<b>Zysk netto za rok obrotowy</b>						<b>4 416</b>

## 12. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMÓW O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji. Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi ustalany jest jako stosunek kosztów poniesionych do szacowanych kosztów niezbędnych do zrealizowania zlecenia. Klasyfikacja oraz sposób rozliczenia świadczonych usług zostały opisane w punkcie 10.18.2.

Poniższa tabela przedstawia skutki wyceny umów o usługę budowlaną, w tym przychody oraz koszty realizowanych umów za rok zakończony 31 grudnia 2020 oraz za rok zakończony 31 grudnia 2019, jak również kwoty należne zamawiającym oraz kwoty należne od zamawiających z tytułu prac wynikających z realizowanych umów na dzień 31 grudnia 2020 oraz na dzień 31 grudnia 2019.

<b>Skutki wyceny umów o usługę budowlaną</b>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2020</b>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2019</b>
Poniesione koszty umowy	261 142	151 098
Ujęte zyski pomniejszone o ujęte straty	21 746	13 613
Przychody z umowy obliczone wg stopnia zaawansowania wykonania umowy	282 888	164 711
Należności uwarunkowane wykonaniem umowy (faktury częściowe)	261 567	122 473
Przychody z umowy pomniejszone o faktury częściowe	21 320	42 238
Kwota brutto należna zamawiającym z tytułu prac wynikających z umowy (pasywa)	8 682	4 815
Kwota brutto należna od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy (aktywo)	30 003	47 053
<b>Przychody z umowy ujęte jako przychody za dany okres</b>	<b>122 407</b>	<b>47 796</b>

W zakres podpisywanych umów o budowę mogą wchodzić zobowiązania i należności warunkowe związane z następującymi ryzykami/szansami:

- 1) ryzyko poniesienia kar kontraktowych z tytułu ewentualnego niedotrzymania umownych terminów realizacji umowy;
- 2) ryzyko poniesienia dodatkowych kosztów i kar kontraktowych z tytułu ewentualnego nienależytego wykonania przedmiotu umowy;
- 3) ryzyko poniesienia kar kontraktowych z tytułu ewentualnego niedotrzymania umownych parametrów technicznych przedmiotu umowy;
- 4) ryzyko poniesienia ewentualnych kosztów napraw, remontów, modernizacji w umownym okresie gwarancyjnym;
- 5) ryzyko roszczeń i kar powstałych w następstwie ewentualnych zawieszeń/odstąpień od umowy przez jedną ze stron umowy.



## 13. PRZYCHODY I KOSZTY

### 13.1. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2020</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2019</i>
Przychody z tytułu otrzymanych kar i odszkodowań	483	200
Rozwiązanie rezerw	704	-
Zysk ze sprzedaży składników majątku	-	562
Przychody z odsprzedaży – refakturowane	267	185
Otrzymane bonusy	285	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących prace rozwojowe	26	126
Rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa	112	-
Zysk na sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	-
Różnice inwentaryzacyjne	-	275
Inne	179	129
<b>RAZEM</b>	<b>2 056</b>	<b>1 477</b>

### 13.2. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2020</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2019</i>
Utworzone rezerwy	585	-
Odpis aktualizujący wartość należności przeterminowanych oraz spornych	1 362	1 960
Koszty sądowe	87	30
Nadwyżka (wkład własny) kosztów realizacji projektów dofinansowanych nad kwotę otrzymanych dotacji	807	281
Odpis aktualizujący wartość zapasów	655	268
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	183	-
Kary	105	14
Darowizny	8	15
Szkody komunikacyjne	-	-
Inne	143	150
Koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	62	70
<b>RAZEM</b>	<b>3 997</b>	<b>2 788</b>

\*dotyczy dotacji, o których mowa w nocie 42

### 13.3. PRZYCHODY FINANSOWE

<i>Przychody finansowe</i>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2020</b>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2019</b>
Przychody z tytułu odsetek od pozostałych instrumentów finansowych	84	84
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	114	139
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	247	2
Przychody z tytułu odsetek bankowych	13	24
Przychody z tytułu udzielonych poręczeń	375	370
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	50	1 032
Odsetki leasingowe	628	734
Dywidendy otrzymane	3 806	-
Inne	-	3
<b>RAZEM</b>	<b>5 317</b>	<b>2 388</b>

### 13.4. KOSZTY FINANSOWE

<i>Koszty finansowe</i>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2020</b>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2019</b>
Odsetki od kredytów bankowych	379	726
Aktualizacja wartości udzielonych pożyczek	-	128
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	70	33
Odsetki od pożyczek	274	154
Odsetki budżetowe	16	6
Odsetki dla kontrahentów	9	6
Odsetki od instrumentów finansowych	525	522
Różnice kursowe	502	123
<b>RAZEM</b>	<b>1 775</b>	<b>1 698</b>

## 13.5. KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

<b>Koszty według rodzajów</b>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2020</b>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2019</b>
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	5 121	7 158
Zużycie materiałów i energii	33 152	33 434
Usługi informatyczne	5 834	4 763
Usługi serwisowe	9 483	8 082
Usługi instalacyjne	8 416	7 605
Usługi najmu	4 475	4 037
Usługi budowlane	73 965	45 757
Usługi geodezyjne i projektowe	5 473	4 842
Usługi finansowe, księgowość	3 291	2 681
Inne usługi obce	10 816	12 445
Podatki i opłaty	1 461	1 718
Wynagrodzenia	38 577	38 164
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 737	7 868
Pozostałe koszty	1 855	2 270
<b>Razem koszty według rodzaju, w tym:</b>	<b>209 656</b>	<b>180 824</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	186 262	152 642
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	12 610	13 693
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	12 940	12 076
Zmiana stanu produktów	-2 156	2 413

## 13.6. KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

<b>Amortyzacja</b>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2020</b>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2019</b>
Amortyzacja środków trwałych	4 268	4 048
Amortyzacja wartości niematerialnych	853	3 110
<b>Razem koszty amortyzacji, w tym:</b>	<b>5 121</b>	<b>7 158</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	4 338	6 072
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	360	482
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	423	604

### 13.7. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

<i>Koszty świadczeń pracowniczych</i>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2020</b>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2019</b>
Wynagrodzenia pracownicze	34 731	35 383
Wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	3 846	2 781
Koszty ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń pracowniczych	6 344	6 378
Koszty ubezpieczeń społecznych z tytułu umów cywilnoprawnych	128	141
Inne świadczenia pracownicze	1 265	1 349
<b>Razem koszty świadczeń pracowniczych, w tym:</b>	<b>46 314</b>	<b>46 032</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	30 138	31 658
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	9 428	8 901
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	6 748	5 473

## 14. PODATEK DOCHODOWY

### 14.1. OBCIĄŻENIE PODATKOWE

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku przedstawiają się następująco:

<i>Składniki obciążenia podatkowego</i>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2020</b>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2019</b>
<b>Ujęte w zysku lub stracie:</b>		
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 472	21
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	407	1 671
<b>Obciążenie podatkowe ujęte w zysku netto</b>	<b>1 879</b>	<b>1 692</b>
<b>Ujęte w innych całkowitych dochodach:</b>		
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Podatek od niezrealizowanego zysku/straty z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
<b>Obciążenie podatkowe ujęte w innych całkowitych dochodach</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>1 879</b>	<b>1 692</b>

## 14.2. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku przedstawia się następująco:

<i><b>Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej</b></i>	<i><b>Rok zakończony 31 grudnia 2020</b></i>	<i><b>Rok zakończony 31 grudnia 2019</b></i>
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	7 914	6 108
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
<b>Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>7 914</b>	<b>6 108</b>
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2019: 19%)	1 504	1 161
Koszty reprezentacji	73	114
PFRON	91	89
Kary i odszkodowania NKUP	19	3
Spisane aktywa	1 008	-
Usługi obce	60	60
Ulga na prace badawczo-rozwojowe	-345	177
Otrzymane dywidendy	-723	-
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	192	88
<b>Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 24% (2019: 28%)</b>	<b>1 879</b>	<b>1 692</b>
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w rachunku zysków i strat	1 879	1 692
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>1 879</b>	<b>1 692</b>

### 14.3. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

Podatek odroczony	Bilans		Rachunek zysków i strat za rok zakończony	
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>				
Różnica pomiędzy wartością podatkową i bilansową środków trwałych	2 237	371	-1 866	2099
Leasing finansowy – leasingobiorca	124	112	-12	-34
Wycena kontraktów długoterminowych	1 220	931	-289	272
Wycena pożyczek	29	35	6	-19
Prace rozwojowe	737	1 353	616	-200
Leasing finansowy – leasingodawca	1 126	2 550	1 424	-2 550
Inne	208	92	-116	58
<b>Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>5 681</b>	<b>5 444</b>	<b>-237</b>	<b>-374</b>
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>				
Niewykorzystane urlopy	296	263	33	12
Premie	500	291	209	196
Niezafakturowane koszty okresu	485	131	354	13
Odpis aktualizujący należności	1 938	1 803	135	478
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	-	1 232	-1 232	87
Rezerwa na gwarancje	177	227	-50	64
Pozostałe rezerwy	1 901	630	1 271	-140
Wycena kontraktów długoterminowych	2 613	1008	1 605	678
Odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	1 020	917	103	23
Odpis aktualizujący wartość pożyczek udzielonych	10	224	-214	-59
Odprawy emerytalne jednostki	54	42	12	-
Straty podatkowe	-	1 939	-1 939	-2275
Wartość bilansowa sprzedanych licencji	125	230	-105	-5
Ulgi podatkowe	-	344	-344	-176
Inne	81	89	-8	-193
<b>Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>9 200</b>	<b>9 370</b>	<b>-170</b>	<b>-1 297</b>
<b>Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>			<b>-407</b>	<b>-1 671</b>
- ujęte bezpośrednio w zyskach zatrzymanych			-	-
- ujęte w rachunku zysków i strat			-407	-1671
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego:</b>	<b>3 519</b>	<b>3 926</b>		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	<b>3 519</b>	<b>3 926</b>		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana (nota 15)	-	-		

Na dzień 31 grudnia 2020 jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka rozpoznała podatek odroczony od wszystkich różnic przejściowych.

## 15. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Zarówno w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku jak i roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2019 Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

## 16. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Spółki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych. Spółka skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu, ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Spółki. W związku z powyższym, saldo netto na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 178 tysięcy PLN – zobowiązania funduszu (na dzień 31 grudnia 2019 roku 93 tysięcy PLN – zobowiązania funduszu).

Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu.

<i>Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS</i>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Pożyczki udzielone pracownikom	132	186
Środki pieniężne	46	1
Zobowiązania z tytułu Funduszu	356	280
<b>Saldo po skompensowaniu – aktywa/(zobowiązanie)</b>	<b>-178</b>	<b>-93</b>
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	351	268

## 17. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony równy jest zyskowi podstawowemu, gdyż nie istnieją instrumenty rozwadniające.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

<i>Zysk na akcje</i>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2020</b>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2019</b>
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	6 035	4 416
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej		
<b>Zysk/(strata) netto</b>	<b>6 035</b>	<b>4 416</b>
<b>Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję</b>	<b>6 035</b>	<b>4 416</b>
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	91 187 500	91 187 500
<b>Wpływ rozwodnienia:</b>		
Opcje na akcje	-	-
Umarzalne akcje uprzywilejowane	-	-
<b>Zysk na akcje</b>	<b>0,07</b>	<b>0,05</b>

W okresie między dniem bilansowym, a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

## 18. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

Dywidenda za rok 2019 została wypłacona dnia 31 lipca 2020 roku w wysokości 1 824 tys. PLN, wartość dywidendy na jedną akcję wyniosła 0,02 PLN.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 Spółka nie wypłacała dywidend.

Zarząd Spółki zamierza zarekomendować Walnemu Zgromadzeniu niewypłacanie dywidendy za rok 2020.

## 19. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020

	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>10 381</b>	<b>59 334</b>	<b>24 326</b>	<b>8 200</b>	<b>3 373</b>	<b>4 522</b>	<b>110 136</b>
Zwiększenia stanu	-	-	-	1 104	-	3 934	5 038
Transfer	-	501	3 686	-	66	-4 253	-
Sprzedaż/likwidacja	-	-	3 903	1 185	16	-	5 104
<b>Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2020 roku</b>	<b>10 381</b>	<b>59 835</b>	<b>24 109</b>	<b>8 119</b>	<b>3 423</b>	<b>4 203</b>	<b>110 070</b>
<b>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	-	<b>32 934</b>	<b>19 463</b>	<b>5 097</b>	<b>3 298</b>	<b>120</b>	<b>60 912</b>
Amortyzacja za rok obrotowy	-	964	2 321	992	18	-	4 295
Sprzedaż/likwidacja	-	-	3 812	851	13	-	4 676
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
<b>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2020 roku</b>	-	<b>33 898</b>	<b>17 972</b>	<b>5 238</b>	<b>3 303</b>	<b>120</b>	<b>60 531</b>
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>10 381</b>	<b>26 400</b>	<b>4 863</b>	<b>3 103</b>	<b>75</b>	<b>4 402</b>	<b>49 224</b>
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>10 381</b>	<b>25 937</b>	<b>6 137</b>	<b>2 881</b>	<b>120</b>	<b>4 083</b>	<b>49 539</b>



## Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019

	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>10 381</b>	<b>59 086</b>	<b>22 308</b>	<b>8 338</b>	<b>3 413</b>	<b>4 532</b>	<b>108 058</b>
Zwiększenia stanu	-	-	-	-	-	4 782	4 782
Zmiana polityki rachunkowości	-	157	-	75	-	-	232
Transfer	-	91	3 064	1 620	17	-4 792	-
Sprzedaż/likwidacja	-	-	1 046	1 833	57	-	2 936
<b>Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>10 381</b>	<b>59 334</b>	<b>24 326</b>	<b>8 200</b>	<b>3 373</b>	<b>4 522</b>	<b>110 136</b>
<b>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>-</b>	<b>31 919</b>	<b>18 289</b>	<b>5 724</b>	<b>3 298</b>	<b>120</b>	<b>59 350</b>
Amortyzacja za rok obrotowy	-	1 014	2 062	915	57	-	4 048
Sprzedaż/likwidacja	-	-	888	1 540	57	-	2 485
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
<b>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>-</b>	<b>32 934</b>	<b>19 463</b>	<b>5 097</b>	<b>3 298</b>	<b>120</b>	<b>60 912</b>
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>10 381</b>	<b>27 167</b>	<b>4 019</b>	<b>2 614</b>	<b>115</b>	<b>4 412</b>	<b>48 708</b>
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019</b>	<b>10 381</b>	<b>26 400</b>	<b>4 863</b>	<b>3 103</b>	<b>75</b>	<b>4 402</b>	<b>49 224</b>

Wartość bilansowa środków trwałych użytkowanych na dzień 31 grudnia 2020 roku na mocy umów leasingu finansowego oraz umów dzierżawy z opcją zakupu wynosi 2100 tysięcy PLN (na dzień 31 grudnia 2019 roku: 2 686 tysięcy PLN).

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku Spółka nie poniosła kosztów finansowych, które zostałyby skapitalizowane w wartości środków trwałych.

Na dzień 31 grudnia 2020 nieruchomości o wartości 8 674 tysięcy PLN były obciążone hipoteką stanowiącą zabezpieczenie linii kredytowej (na dzień 31 grudnia 2019: 8 675).

## 20. LEASING

### 20.1. SPÓŁKA JAKO LEASINGOBIORCA

Spółka jest stroną umów wynajmu i dzierżawy których koszty w 2020 roku kształtowały się na poziomie 4 475 tysięcy złotych (w 2019 roku 4 037 tysięcy złotych).

### 20.2. SPÓŁKA JAKO LEASINGODAWCA

Spółka w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 zawarła umowę wynajmu przestrzeni dyskowych na nośnikach dostarczonych do siedziby zamawiającego. Zgodnie z MSSF 16, Spółka klasyfikuje tą umowę jako leasing finansowy. W rezultacie w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 zostały ujęte przychody ze sprzedaży oraz koszt własny dotyczący tejże transakcji. Spółka na dzień 31 grudnia 2020 roku prezentuje należności leasingowe o wartości 5,9 mln zł.

Standardowe umowy najmu i dzierżawy powierzchni biurowych, których stroną jest Spółka zawierane są na czas nieokreślony i przewidują kilkumiesięczny okres ich wypowiedzenia, natomiast umowy najmu urządzeń technicznych zawierane są na czas określony długości 36-48 miesięcy. Przychody Spółki z tytułu umów najmu i dzierżawy wyniosły w 2020 roku 5 383 tysięcy złotych (rok poprzedni 4 761 tysięcy złotych).

### 20.3. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO I UMÓW DZIERŻAWY Z OPCJĄ ZAKUPU

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka korzysta środków transportu użytkowanych na podstawie umów zaklasyfikowanych, jako umowy leasingu finansowego. Spółka zaklasyfikowała również zgodnie z MSSF 16 jako leasing finansowy najmowany budynek oraz sprzęt komputerowy wykorzystywany na podstawie umowy najmu.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Opłaty leasingowe	31 grudnia 2020		31 grudnia 2019	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	770	716	1 007	925
W okresie od 1 do 5 lat	781	731	1 299	1 170
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
<b>Razem minimalne opłaty leasingowe</b>	<b>1 551</b>	<b>1 447</b>	<b>2 306</b>	<b>2 095</b>
Minus koszty finansowe	-104	-	-211	-
<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:</b>	<b>1 447</b>	<b>1 447</b>	<b>2 095</b>	<b>2 095</b>
Wartość bieżąca długoterminowych minimalnych opłat leasingowych	731	731	1 170	1 170
Wartość bieżąca krótkoterminowych minimalnych opłat leasingowych	716	716	925	925

W roku zakończonym 31 grudnia 2020 roku koszty finansowe z tytułu odsetek ujęte, jako koszt danego okresu obrotowego wyniosły 70 tysięcy PLN (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku: 33 tysięcy PLN). Umowy leasingu środków transportu zawierane są na okres 48 miesięcy na warunkach rynkowych, umowa leasingu sprzętu komputerowego została zawarta na okres 36 miesięcy. Pozostałe informacje dotyczące między innymi efektywnej stopy procentowej zostały zaprezentowane w notce nr 35 (kredyty, pożyczki i pozostałe zobowiązania finansowe).

## 21. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości są utrzymywane w posiadaniu ze względu na oczekiwany długoterminowy wzrost wartości oraz przychody z tytułu wynajmu. Wartość bilansowa nieruchomości odpowiada ich wartości godziwej.

Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>6 749</b>
Zwiększenia stanu	-
Zmniejszenia	-
Transfery	-
<b>Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2020 roku</b>	<b>6 749</b>
<b>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>571</b>
Odpisy aktualizujące	-
Amortyzacja okresu	62
Zmniejszenia	-
<b>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2020 roku</b>	<b>633</b>
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>6 178</b>
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>6 116</b>

Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku

<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>7 499</b>
Zwiększenia stanu	-
Zmniejszenia	750
Transfery	-
<b>Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>6 749</b>
<b>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>733</b>
Odpisy aktualizujące	-23
Amortyzacja okresu	86
Zmniejszenia	225
<b>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>571</b>
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>6 766</b>
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019</b>	<b>6 178</b>

W roku zakończonym 31 grudnia 2020 roku uzyskane przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych wyniosły 73 tys. Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych w roku zakończonym 31 grudnia 2020 roku wyniosły 62 tys.

## 22. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Prace rozwojowe w toku	Ogółem
<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>45 012</b>	<b>6 685</b>	<b>19 506</b>	<b>16 352</b>	<b>87 555</b>
Zwiększenia stanu	-	-	58	3 719	3 777
Sprzedaż/likwidacja	-	-	158	-	158
Transfer	5 835	-	-	-5 835	-
<b>Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2020 roku</b>	<b>50 847</b>	<b>6 685</b>	<b>19 406</b>	<b>14 236</b>	<b>91 174</b>
<b>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>44 371</b>	<b>2 025</b>	<b>18 883</b>	<b>1 687</b>	<b>66 966</b>
Amortyzacja za rok obrotowy	1 052	-	320	-	1 372
Sprzedaż/likwidacja	-	-	158	-	158
Odpis aktualizujący	-110	-	-	-	-110
Transfer	957	-	-	-957	-
<b>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2020 roku</b>	<b>46 270</b>	<b>2 025</b>	<b>19 045</b>	<b>730</b>	<b>68 070</b>
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>641</b>	<b>4 660</b>	<b>623</b>	<b>14 665</b>	<b>20 589</b>
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>4 577</b>	<b>4 660</b>	<b>361</b>	<b>13 506</b>	<b>23 104</b>

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Prace rozwojowe w toku	Ogółem
<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>45 012</b>	<b>6 685</b>	<b>19 386</b>	<b>14 197</b>	<b>85 280</b>
Zwiększenia stanu	-	-	120	2 155	2 275
Sprzedaż/likwidacja	-	-	-	-	-
Transfer	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>45 012</b>	<b>6 685</b>	<b>19 506</b>	<b>16 352</b>	<b>87 555</b>
<b>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>42 536</b>	<b>2 025</b>	<b>17 370</b>	<b>1 541</b>	<b>63 472</b>
Amortyzacja za rok obrotowy	2 107	-	1 513	-	3 620
Sprzedaż/likwidacja	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-272	-	-	146	-126
Transfer	-	-	-	-	-
<b>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>44 371</b>	<b>2 025</b>	<b>18 883</b>	<b>1 687</b>	<b>66 966</b>
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>2 476</b>	<b>4 660</b>	<b>2 016</b>	<b>12 656</b>	<b>21 808</b>
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019</b>	<b>641</b>	<b>4 660</b>	<b>623</b>	<b>14 665</b>	<b>20 589</b>

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku koszty prac rozwojowych są aktywowane według cen nabycia. Składnik ten jest badany pod kątem utraty wartości w przypadku powstania przesłanek wskazujących na taką utratę. Natomiast koszty prac rozwojowych niezakończonych są testowane corocznie bez względu na to, czy następują przesłanki utraty wartości czy też nie (nota 6.2). W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących prace rozwojowe lub prace rozwojowe w toku, natomiast rozwiązano odpisy na łączną wartość 110 tys. złotych (w analogicznym okresie 2019 roku utworzono odpisy na łączną wartość 146 tys. złotych, a rozwiązano na 272 tys. złotych).

Prace rozwojowe są w głównej mierze sfinansowane z dotacji budżetowych przekazanych przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego oraz Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, a także środków europejskich. Wartość otrzymanych dotacji prezentowana jest w pozycji rozliczeń międzyokresowych (nota 42).

W okresie zakończonym 31 grudnia 2020 roku aktywa wytworzone we własnym zakresie obejmują koszty prac rozwojowych i są amortyzowane przez okres ich ekonomicznego użytkowania wynoszący 5 lat.

W roku 2020 amortyzacja wartości niematerialnych dotyczących prac rozwojowych w kwocie 519 tysięcy złotych sfinansowana z dotacji została ujęta w kosztach pozostałej działalności operacyjnej (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku 510 tysięcy złotych). Wartość amortyzacji jest prezentowana po skompensowaniu z odpowiadającą jej dotacją.

Wartość firmy stanowi wartość niematerialną o nieokreślonym okresie użytkowania ze względu na długoterminowe pozytywne skutki połączenia jednostek. Spółka corocznie testuje wartość firmy pod kątem utraty wartości (nota 23).

## 23. WARTOŚĆ FIRMY

<i>Bilansowa wartość firmy</i>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Wartość firmy nabyta na dzień połączenia	6 685	6 685
Odpis z tytułu utraty wartości	2 025	2 025
<b>RAZEM</b>	<b>4 660</b>	<b>4 660</b>

Wartość firmy powstała w wyniku połączenia spółek HOGA.PL S.A. z WASKO S.A. w dniu 4 grudnia 2006 (wartość firmy w kwocie 5.635 tys. zł) oraz w wyniku połączenia WASKO S.A. ze spółką Hostingcenter Sp. z o.o. w dniu 31 sierpnia 2009 roku (wartość firmy w kwocie 1 050 tys. zł).

Działalność HOGA.PL (ośrodek 1) oraz działalność HOSTINGCENTER (ośrodek 2) stanowią osobne ośrodki generujące przepływy pieniężne i do tych ośrodków w całości została alokowana wartość firmy. OŚP Hosting przyjmuje się świadczeniem usług kolokacyjnych oraz udostępniania przestrzeni serwerowej, natomiast HOGA świadczy usługi portalu oraz sprzedaż systemu INTRADOK, usług tych nie da się bezpośrednio przypisać do żadnego z segmentów, gdyż usługi te są świadczone w ramach większości segmentów operacyjnych.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 nie stwierdzono istnienia przesłanek które wskazywałyby, iż ujęta w aktywach wartość firmy powstała z połączenia WASKO S.A. z HOGA.PL S.A. (ośrodek 1) utraciła ekonomiczną wartość. Przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2020 roku test na utratę wartości firmy oparto na wartości zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych z działalności przejętej na skutek połączenia. W celu wiarygodnego określenia wartości zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych przyjęto pięcioletni horyzont czasowy, przy stopie dyskontowej 3,29%. Przepływy oparto na danych historycznych, uwzględniając dotychczasowe doświadczenie rynkowe. Ze względu na obecną sytuację gospodarczą założono, iż przychody z działalności przypisanej do ośrodka będą systematycznie spadać, co oznacza zerową stopę wzrostu zastosowaną do ekstrapolacji prognoz przepływów pieniężnych wykraczających poza okres objęty najbardziej aktualnym budżetem.

Wzrost przyjętej do przeprowadzonego testu stopy dyskontowej o 1 punkt procentowy wpływa na spadek wartości odzyskiwalnej wartości firmy o kwotę 200 tys. zł, powodując utratę wartości firmy w kwocie 61 tys. zł. Zmniejszenie o 1 punkt procentowy stopy dyskontowej wpływa na wzrost odzyskiwalnej wartości firmy o kwotę 209 tys. zł.

Ustalona w opisany powyżej sposób wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne, do którego została alokowana wartość firmy przewyższa jego wartość księgową wykazaną w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Wartości firmy (ośrodek 2) powstała z połączenia WASKO S.A. z Hostingcenter Sp. z o.o. utraciła w poprzednich okresach swoją ekonomiczną wartość co zostało ujęte w wyniku w poprzednich latach.

## 24. UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Poniższa tabela prezentuje wartości posiadanych przez WASKO S.A. udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku:

<b>Udziały i akcje w jednostkach zależnych</b>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
COIG S.A.	73 841	73 841
D2S Sp. z o.o.	1 031	1 031
Odpis aktualizujący wartość udziałów D2S Sp. z o.o.	-	-
Gabos – Software Sp. z o.o.	5 875	3 784
WASKO 4 Business Sp. z o.o.	262	262
Fonon Sp. z o.o.	1 000	1 000
<b>RAZEM</b>	<b>82 009</b>	<b>79 918</b>

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 Spółka zwiększyła wartość inwestycji w Gabos Software Sp. z o.o. poprzez podwyższenie kapitału zakładowego spółki o 2,09 mln zł drogą podniesienia wartości nominalnej udziałów.

W roku zakończony dnia 31 grudnia 2019 Spółka dokonała odwrócenia odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce D2S.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych wyceniane są w cenie nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości udziały lub akcje obejmowane są odpisem aktualizującym.

Poniższa tabela prezentuje procentowy udział WASKO S.A. w kapitale spółek zależnych i stowarzyszonych:

<b>Procentowy udział w jednostkach zależnych</b>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
COIG S.A.	93,98%	93,98%
D2S Sp. z o.o.	100,00%	100,00%
Gabos – Software Sp. z o.o.	100,00%	100,00%
WASKO 4 Business Sp. z o.o.	100,00%	100,00%
Fonon Sp. Z o.o.	100,00%	100,00%

## 25. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

<i>Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)</i>	<i>31 grudnia 2020</i>	<i>31 grudnia 2019</i>
Pożyczki udzielone	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	93	93
<b>RAZEM</b>	<b>93</b>	<b>93</b>

### 25.1. POŻYCZKI

Pożyczki długoterminowe klasyfikowane są przez Spółkę zgodnie z MSSF 9 do kategorii aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

Zarówno na dzień 31 grudnia 2020 jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała udzielonych pożyczek, których termin spłaty przekraczałby okres 12 miesięcy od zakończenia roku bilansowego.

### 25.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY

Wartość aktywów wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku prezentuje poniższa tabela.

<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody</i>	<i>31 grudnia 2020</i>	<i>31 grudnia 2019</i>
Akcje/udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	1 025	1 025
Odpis aktualizujący akcje/udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-932	-932
<b>RAZEM</b>	<b>93</b>	<b>93</b>

W roku 2020 jak również w roku 2019 WASKO S.A. w nie dokonała nabyć akcji ani udziałów w spółkach notowanych na regulowanych rynkach.

## 26. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 stanowią należności z tytułu leasingu finansowego (spółka jako leasingodawca) oraz zapłacone kaucje i gwarancje dobrego wykonania o terminie zwrotu powyżej jednego roku.

Poniższa tabelka prezentuje podział należności długoterminowych.

<i>Należności długoterminowe</i>	<i>31 grudnia 2020</i>	<i>31 grudnia 2019</i>
Należności leasingowe	1 429	5 737
Kaucje, gwarancje dobrego wykonania i inne podobne	2 463	465
<b>Razem</b>	<b>3 892</b>	<b>6 202</b>

## 27. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku stanowią zakupione usługi przeznaczone do odsprzedaży w terminie powyżej jednego roku.

## 28. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

### 28.1. ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

Jednostka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Spółka na podstawie wyceny dokonanej w roku bieżącym roku przez licencjonowanego aktuarium zaktualizowała rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych.

Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

<i>Zmiany w wartości rezerwy na świadczenia emerytalne</i>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2020</b>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2019</b>
Na dzień 1 stycznia	222	222
Utworzenie rezerwy	63	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia</b>	<b>285</b>	<b>222</b>

Główne założenia przyjęte na dzień bilansowy do wyliczenia kwoty zobowiązania są następujące:

<i>Założenia aktuarialne</i>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019*</b>
Stopa dyskontowa (%)	1,3	3,0
Wskaźnik rotacji pracowników (%)	10,0	10,0
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	2,5	2,5

\* dane przyjęte przez Spółkę w szacunkowej aktualizacji wysokości rezerwy



## 29. ZAPASY

Zapasy	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Towary (według cen nabycia)	8 725	10 401
Materiały	10 655	5 491
Wyroby gotowe	-	66
Odpis aktualizujący wartość towarów	-3 376	-2 656
Odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych	-	-66
<b>RAZEM</b>	<b>16 004</b>	<b>13 236</b>

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku Spółka rozpoznała utratę wartości towarów zalegających na magazynie, w związku z czym utworzono w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpis aktualizujący w kwocie 721 tys. złotych. Utworzony w poprzednich okresach odpis dotyczył zapasów zalegających na magazynie. Wykorzystanie odpisu wyniosło 66 tys. zł.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Spółka rozpoznała utratę wartości towarów zalegających na magazynie, w związku z czym utworzono w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpis aktualizujący w kwocie 305 tys. złotych. Utworzony w poprzednich okresach odpis dotyczył zapasów zalegających na magazynie. Wykorzystanie odpisu wyniosło 37 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku zapasy zostały wycenione według niższej z dwóch wartości – koszty wytworzenia/ceny sprzedaży netto. Wartość zapasów w cenie sprzedaży netto od których dokonano odpisu aktualizującego na dzień 31 grudnia 2020 roku to 5 983 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2019 roku: 3 321 tysięcy złotych).

## 30. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU BIEŻĄCEGO ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności krótkoterminowe	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	45 142	49 634
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	43 287	7 993
Kaucje, wadła, gwarancje wykonania i inne podobne	693	641
Należności leasingowe	4 498	6 886
Zaliczki na dostawy	5 553	8 267
Inne	168	214
<b>Należności ogółem (netto)</b>	<b>99 341</b>	<b>73 635</b>
Odpis aktualizujący należności	11 739	10 377
<b>Należności krótkoterminowe brutto</b>	<b>111 080</b>	<b>84 012</b>

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 45.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj od 14 do 60-dniowy termin płatności.

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Spółki.

Na 31 grudnia 2020 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 11 739 tysięcy PLN (2019: 10 377 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Na dzień

31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiada należności przeterminowanych powyżej 1 roku które byłyby uznane za ściągalne i nie zostały objęte odpisem.

Kwestia ryzyka kredytowego została szerzej omówiona w notce 47.4.

Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

<i>Zmiany odpisu aktualizującego należności</i>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2020</b>	<b>Rok zakończony 31 grudnia 2019</b>
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	10 377	8 417
Zwiększenie	2 071	2 319
Wykorzystanie odpisów	-	-
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	709	359
<b>Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia</b>	<b>11 739</b>	<b>10 377</b>

<i>Struktura wiekowa należności</i>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Należności nieprzeterminowane	82 449	70 124
Przeterminowane 1-30 dni	10 115	2 922
Przeterminowane 31-90 dni	7 188	555
Przeterminowane 91-180 dni	142	442
Przeterminowane 181-365 dni	331	764
Przeterminowane powyżej 365 dni	10 855	9 205
<b>Należności ogółem (brutto)</b>	<b>111 080</b>	<b>84 012</b>
Odpis aktualizujący należności	11 739	10 377
<b>Należności netto</b>	<b>99 341</b>	<b>73 635</b>

Tworząc model ryzyka strat kredytowych Spółka na podstawie analizy danych historycznych wyznaczyła stawki procentowe odpisów aktualizujących należności w zależności od stopnia przeterminowania należności. Indywidualnie istotne składniki należności, co do których pojawiły się przesłanki utraty wartości zostały poddane oddzielnej analizie. Poniższa tabela prezentuje procentowe wartości odpisu aktualizujące dla poszczególnych okresów przeterminowania.

<i>Struktura wiekowa należności</i>	<b>% wartość odpisu</b>
Należności nieprzeterminowane	0,25%
Przeterminowane 1-30 dni	0,50%
Przeterminowane 31-90 dni	5,00%
Przeterminowane 91-180 dni	60,00%
Przeterminowane 181-365 dni	65,00%
Przeterminowane powyżej 365 dni	100,00%

Zarówno w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 jak i w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 nadwyżka utworzenia odpisu aktualizującego należności nad jego rozwiązaniem została ujęta w kosztach pozostałej działalności operacyjnej (nota 13.2).

### 31. AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

W pozycji aktywa z tytułu umów z klientami spółka prezentuje prawo do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które Spółka przekazała klientowi. Aktywa z tytułu umów z klientami wynikają z przewagi stopnia zaawansowania realizacji kontraktów długoterminowych w stosunku do wystawionych faktur. W przypadku tych aktywów Spółka spełniła swoje zobowiązanie wobec klienta, ale z czynników innych niż upływ czasu nie powstało bezwarunkowe prawo Spółki do wynagrodzenia.

We wcześniejszych okresach Spółka prezentowała aktywa z tytułu umów z klientami jako należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych. Szczegółowe informacje na temat aktywów z tytułu umów z klientami zostały ujęte w nocie 12.

### 32. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>31 grudnia 2020</i>	<i>31 grudnia 2019</i>
Koszty gwarancji dobrego wykonania	369	21
Licencje okresowe (roczne)	31	-
Ubezpieczenia	195	220
Koszty serwisu	346	340
Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie	42	37
Usługi przewidziane do odsprzedaży	1 741	936
<b>RAZEM</b>	<b>2 724</b>	<b>1 554</b>

### 33. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>31 grudnia 2020</i>	<i>31 grudnia 2019</i>
Otrzymane weksle	3 632	3 547
Pożyczki	2 277	2 727
<b>RAZEM</b>	<b>5 909</b>	<b>6 274</b>

#### 33.1. POŻYCZKI

Poniższa tabela zawiera zestawienie wartości oraz warunków dotyczących udzielonych pożyczek:

<b>Pożyczki udzielone</b>	<b>Kwota pożyczki</b>	<b>Stopa %</b>	<b>Wartość w bilansie</b>
Jednostkom powiązanym	2 095	3-3,5	2 240
Jednostkom pozostałym	573	3-4	37
<b>Stan na 31 grudnia 2020</b>	<b>2 668</b>		<b>2 277</b>
Jednostkom powiązanym	1 445	3	1 557
Jednostkom pozostałym	1 637	3-4	1 170
<b>Stan na 31 grudnia 2019</b>	<b>3 082</b>		<b>2 727</b>

Pożyczki krótkoterminowe, o terminie spłaty do 12 miesięcy od dnia bilansowego, oprocentowane są 3-4% w ujęciu rocznym. Pożyczki zabezpieczone są weksłami.

W roku 2020 Spółka odwróciła ujęty w poprzednich latach odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki o wartości 50 tys. zł. Rozwiązanie odpisu zostało ujęte w pozostałych przychodach finansowych. W roku 2019 Spółka ujęła odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki o wartości 128 tys. zł. Odpis obciążył pozostałe koszty finansowe. Rozwiązanie odpisu zostało ujęte w pozostałych przychodach finansowych. Wartość pożyczek prezentowana w bilansie nie odbiega w sposób istotny od wartości godziwej.

### 33.2. WEKSLE

Spółka posiada weksel stanowiący źródło dochodu ze stałego oprocentowania. Stała stopa oprocentowania posiadanego weksla wynosi 2,75% rocznie. Weksel płatny jest za okazaniem. WASKO S.A. przyjęła weksel jako formę uregulowania płatności wynikających z realizacji umowy podwykonawczej na rzecz jednego z kontrahentów. Sytuacja finansowa wystawcy weksla jest na bieżąco monitorowana i nie zagraża realizowalności tego aktywa.

## 34. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są zawiązywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 19 036 tysięcy złotych (31 grudnia 2019 roku: 14 929 tysięcy złotych). Na dzień 31 grudnia 2020 kwota 1 682 tysięcy złotych, będąca zabezpieczeniem udzielonej przez bank gwarancji oraz kwota 9 039 tys. zł, stanowiąca saldo rachunków VAT podlegają ograniczeniom w dostępie.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Środki pieniężne w banku i kasie	17 027	9 160
Lokaty krótkoterminowe	2 009	5 769
<b>RAZEM</b>	<b>19 036</b>	<b>14 929</b>

Wartość środków podlegających ograniczeniom w dostępie została zaprezentowana w tabeli poniżej

<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	1 682	2 518
Środki na rachunku VAT	9 039	3 824
<b>RAZEM</b>	<b>10 721</b>	<b>6 342</b>

## 35. KAPITAŁ PODSTAWOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY

### 35.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Kapitał akcyjny (w tys.)	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Akcje zwykłe serii A o wartości nominalnej 1 zł.	170	170
Akcje zwykłe serii B o wartości nominalnej 1 zł.	400	400
Akcje zwykłe serii C o wartości nominalnej 1 zł.	1 430	1 430
Akcje zwykłe serii D o wartości nominalnej 1 zł.	2 000	2 000
Akcje zwykłe serii E o wartości nominalnej 1 zł.	87 187	87 187
<b>RAZEM</b>	<b>91 187</b>	<b>91 187</b>

Kapitał podstawowy w ciągu roku obrotowego 2020 oraz 2019 nie uległ zmianie.

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone (w tys.)	Ilość	Wartość
Na dzień 1 stycznia 2020	91 187	91 187
Zmiany w roku 2020	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>91 187</b>	<b>91 187</b>
Na dzień 1 stycznia 2019	91 187	91 187
Zmiany w roku 2019	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2019</b>	<b>91 187</b>	<b>91 187</b>

#### 35.1.1 WARTOŚĆ NOMINALNA AKCJI

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 1 złoty i zostały w pełni opłacone.

#### 35.1.2 PRAWA AKCJONARIUSZY

Akcje wszystkich serii są akcjami zwykłymi na okaziciela i posiadają te same uprawnienia co do prawa głosu, dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

#### 35.1.3 AKCJONARIUSZE O ZNACZĄCYM UDZIALE

Główni akcjonariusze	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Wojciech Wajda – udział w kapitale	67,5%	67,5%
Wojciech Wajda – udział w głosach	67,5%	67,5%
Krystyna Wajda – udział w kapitale	14,5%	14,5%
Krystyna Wajda – udział w głosach	14,5%	14,5%

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 oraz zakończonym dnia 31 grudnia 2019 nie było zmian udziałów głównych akcjonariuszy.

### 35.2. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie, na wzrost kapitałów rezerwowych wpływ miał podział zysku w kwocie 2 592 tysięcy PLN.

Szczegóły dotyczące zmian w pozycji kapitałów rezerwowych zostały zaprezentowane w sprawozdaniu ze zmian w kapitałach własnych.

### 35.3. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY ORAZ OGRANICZENIA W WYPŁACIE DYWIDENDY

Niepodzielony wynik finansowy podlega w całości podziałowi. Zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych, Spółka jest obowiązana utworzyć kapitał zapasowy na pokrycie straty. Do tej kategorii kapitału przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy wykazanego w sprawozdaniu finansowym Spółki, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału podstawowego Spółki. O użyciu kapitału zapasowego i rezerwowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy; jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym Spółki i nie podlega ona podziałowi na inne cele. Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku nie istniały inne ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.

## 36. KREDYTY, POŻYCZKI I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

<i>Kredyty, pożyczki, pozostałe zobowiązania finansowe</i>	<i>Efektywna stopa procentowa %</i>	<i>Termin spłaty</i>	<i>31 grudnia 2020</i>	<i>31 grudnia 2019</i>
<b>Długoterminowe:</b>				
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (nota 20)	2,50	30.09.2024*	731	1 170
Pożyczki	3,16	31.12.2021	-	5 014
<b>RAZEM</b>			<b>731</b>	<b>6 184</b>
<b>Krótkoterminowe:</b>				
Kredyty bankowe	2,63	16.08.2021	-	10 000
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (nota 20)	2,5	31.12.2021	716	925
Pożyczki	3,71	31.12.2011	15 428	10 140
Obligacje	3,5	31.12.2020	-	15 263
<b>RAZEM</b>			<b>16 144</b>	<b>36 328</b>

\*podana data odnosi się do terminu wygaśnięcia ostatniego zobowiązania długoterminowego

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych zostały opisane w nocie numer 39.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zostały opisane w nocie numer 20.

Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji zostały opisane w nocie numer 40.

## 37. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Pozostałe zobowiązania długoterminowe o wartości 5 285 tys. zł. stanowią kaucje oraz gwarancje dobrego wykonania z terminem płatności powyżej 12 miesięcy. Termin zwolnienia ostatniej gwarancji dobrego wykonania ubiega w roku 2028.

## 38. REZERWY

### 38.1. ZMIANY STANU REZERW

Rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>1 194</b>	<b>222</b>	<b>3 314</b>	<b>4 730</b>
Utworzenie rezerw	466	63	8 585	9 114
Wykorzystanie	583	-	1 189	1 772
Rozwiązanie	146	-	704	850
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku</b>	<b>931</b>	<b>285</b>	<b>10 006</b>	<b>11 222</b>
Krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2020	466	3	10 006	10 475
Długoterminowe na dzień 31 grudnia 2020	465	282	-	747
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>857</b>	<b>222</b>	<b>3 572</b>	<b>4 651</b>
Utworzenie rezerw	469	-	909	1 378
Wykorzystanie	132	-	867	999
Rozwiązanie	-	-	300	300
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>1194</b>	<b>222</b>	<b>3 314</b>	<b>4 730</b>
Krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2019	611	34	3 314	3 959
Długoterminowe na dzień 31 grudnia 2019	583	188	-	771

### 38.2. REZERWA NA NAPRAWY GWARANCYJNE

Rezerwy z tytułu napraw gwarancyjnych zostały oszacowane w oparciu o wskaźniki ustalone na podstawie danych historycznych. Wskaźniki są wyznaczane jako relacja poniesionych kosztów napraw gwarancyjnych w okresie do wartości sprzedaży produktów, towarów objętych gwarancją.

Dla umów, dla których serwis gwarancyjny świadczy bezpośrednio producent, usługa serwisu gwarancyjnego jest wykupiona w cenie sprzedaży, lub zgodnie z innymi zawartymi umowami serwisowymi przyszłe naprawy zostaną zwrócone przez producenta – rezerwy nie są tworzone. Dla działalności handlowej, rezerwa jest ustalana jedynie dla tej części przychodów, dla której obsługa gwarancyjna leży po stronie WASKO S.A.

### 38.3. REZERWA NA ODPRAWY EMERYTALNE

Spółka tworzy rezerwę na odprawy emerytalne zgodnie z polityką opisana w nocie 10.18.

### 38.4. REZERWA NA NAGRODY JUBILEUSZOWE

Zgodnie z regulaminem wynagradzania, Spółka nie wypłaca nagród jubileuszowych. Na tej podstawie, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie tworzyła rezerw na nagrody jubileuszowe.

### 38.5. INNE REZERWY

W związku z ciążącym na Spółce obowiązkami umownymi (potencjalne roszczenia z tytułu ewentualnych kar oraz dodatkowe koszty realizacji projektów niezakończonych) utworzono rezerwy na łączną kwotę 8 585 tys, z czego główną część stanowią rezerwy na dodatkowe koszty realizacji projektów niezakończonych (straty na projektach.) Jednocześnie w związku

z wygaśnięciem ciężących na Spółce zobowiązań umownych rozwiązano lub wykorzystano rezerwy na łączną kwotę 1 893 tys. PLN.

Zgodnie z polityką rachunkowości dotyczącą zasad tworzenia rezerw (zgodnie z punktem 10.16) na dzień 31 grudnia 2020 nie występowały przesłanki do zawiązania innych rezerw.

### 39. KREDYTY

Na dzień 31 grudnia 2020 oraz na dzień 31 grudnia 2019 WASKO S.A. była stroną umów o kredyt w rachunku bieżącym oraz umów o kredyt elastyczny.

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 47 mln zł, przy czym kredyty na dzień 31 grudnia 2020 roku nie były wykorzystywane.

Zestawienie zobowiązań WASKO S.A. z tytułu zawartych umów kredytowych prezentuje poniższa tabela:

<i>Kredyty otrzymane</i>	<i>Dostępny limit 31.12.2020</i>	<i>Saldo na 31.12.2020</i>	<i>Wartość bilansowa 31.12.2020</i>	<i>Dostępny limit 31.12.2019</i>	<i>Saldo na 31.12.2019</i>
Kredyt w rachunku bieżącym	47 000	-	-	37 000	10 000
<b>RAZEM krótkoterminowe</b>	<b>47 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37 000</b>	<b>10 000</b>
<b>KREDYTY RAZEM</b>	<b>47 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37 000</b>	<b>10 000</b>

Kredyty udzielone zostały w walucie polskiej a oprocentowanie ustalone zostało w oparciu WIBOR jednomiesięczny powiększony o marżę banku. Zabezpieczeniem we wszystkich liniach kredytowych są: weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do prowadzonego przez bank rachunku oraz zabezpieczenie obrotów na rachunku bankowym. Dodatkowym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym jest zastaw rejestrowy na środkach trwałych spółki zależnej, zastaw rejestrowy na zapasach WASKO S.A. oraz hipoteka na nieruchomościach Spółki.

### 40. OBLIGACJE

Obligacje wyemitowane przez Spółkę w poprzednich latach zostały w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku całościwie spłacone.



## 41. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania

<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Wobec jednostek powiązanych	2 520	4 934
Wobec jednostek pozostałych	69 115	49 963
<b>RAZEM</b>	<b>71 635</b>	<b>54 897</b>
<i>Inne zobowiązania</i>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Zobowiązania wobec zakładów ubezpieczeniowych	293	143
Zobowiązania – gwarancje dobrego wykonania (kaucje)	2 534	1 063
Inne zobowiązania niefinansowe	526	135
Otrzymane zaliczki na dostawy	5 372	1 656
Zobowiązania z tytułu Funduszy specjalnych	178	93
<b>RAZEM</b>	<b>8 903</b>	<b>3 090</b>
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</b>	<b>80 538</b>	<b>57 987</b>

Zobowiązania z tytułu umów z klientami

<i>Zobowiązania z tytułu umów z klientami</i>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych	8 682	4 815
Zafakturowane usługi świadczone w sposób ciągły	658	1 208
<b>RAZEM</b>	<b>9 340</b>	<b>6 023</b>

Zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych wynikają z przewagi wartości wystawionych faktur w stosunku do stopnia zaawansowania realizacji kontraktów długoterminowych. Zobowiązania z tytułu usług świadczonych w sposób ciągły stanowią zafakturowane zobowiązanie do świadczenia usług ciągłych w zadeklarowanym okresie czasu.

We wcześniejszych okresach Spółka prezentowała zobowiązania z tytułu umów z klientami jako zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych. Szczegółowe informacje na temat zobowiązań i aktywów z tytułu umów z klientami zostały ujęte w notcie 12.

Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe zobowiązania budżetowe

<i>Zobowiązania budżetowe</i>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Podatek VAT	7 918	3 397
Podatek dochodowy od osób prawnych	822	-
Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	1 085	1 008
Podatek dochodowy od osób fizycznych	345	305
Pozostałe	38	39
<b>RAZEM</b>	<b>10 208</b>	<b>4 749</b>

Pozostałe zobowiązania finansowe

<b>Pozostałe zobowiązania finansowe</b>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	716	925
Obligacje	-	15 263
<b>RAZEM</b>	<b>716</b>	<b>16 188</b>

Kredyty i pożyczki

<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Kredyty bankowe	-	10 000
Pożyczki otrzymane	15 428	10 140
<b>RAZEM</b>	<b>15 428</b>	<b>20 140</b>

Szczegóły dotyczące zobowiązań kredytowych zostały opisane w nocie nr 39.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 45.

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 14-30 dniowych.

Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane; ze średnim 14-dniowym terminem płatności.

Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach miesięcznych.

## 42. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

<b>Rozliczenia międzyokresowe z tytułu</b>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Przychodów przyszłych okresów – dotacje	11 020	10 950
Niewykorzystanych urlopów	1 558	1 384
Niewypłaconych premii	2 629	1 530
<b>RAZEM</b>	<b>15 207</b>	<b>13 864</b>

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka prezentuje w przychodach przyszłych okresów otrzymane dotacje budżetowe oraz dotacje ze środków unijnych na łączną kwotę 11 020 tys. PLN. Dotacje budżetowe przeznaczone są na realizację określonych między innymi przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju prac badawczo-rozwojowych. Nakłady na prace rozwojowe zostały ujęte jako wartości niematerialne (nota 22).

## 43. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	35 014	21 749
Udzielone poręczenia	112 336	92 597
Inne zobowiązania warunkowe*	30 635	35 433
<b>RAZEM</b>	<b>177 985</b>	<b>149 779</b>

\* Inne zobowiązania stanowią gwarancje ubezpieczeniowe zabezpieczające należyte wykonanie umów handlowych oraz weksle złożone jako zabezpieczenia oferty w postępowaniu przetargowym.

Wartość udzielonych poręczeń w głównej części wynika z poręczeń udzielonych na rzecz spółki zależnej Fonon Sp. z o.o. tytułem zabezpieczenia gwarancji należytego wykonania umowy oraz zabezpieczenia gwarancji zwrotu zaliczki wystawionych na rzecz PKP PLK S.A.

### 43.1. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

Na dzień 31 grudnia 2020 i na dzień 31 grudnia 2019 roku spółka nie posiadała zobowiązań inwestycyjnych.

Planowane na rok 2021 wydatki inwestycyjne wynoszą 5 milionów złotych.

### 43.2. SPRAWY SPORNE

#### 43.2.1 ISTOTNE SPRAWY SPORNE

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 zawarciem ugody zakończyło się toczące się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, jako Sądem I instancji postępowanie sądowe Głównego Inspektora Transportu Drogowego przeciwko WASKO S.A. w sprawie o zapłatę noty obciążeniowej w wysokości 50,67 mln zł. Na mocy zawartej ugody WASKO S.A. zobowiązana jest do zapłaty kwoty 396 tys. zł.

#### 43.2.2 SPRAWY SĄDOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku przeciwko WASKO S.A. nie toczą się żadne postępowania sądowe, które skutkowałyby powstaniem istotnych roszczeń.

### 43.3. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku nie istnieją przesłanki do utworzenia rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

#### 44. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Poniższa tabela stanowi wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami bilansowymi poszczególnych pozycji, a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

<i>Pozycja bilansowa</i>	<i>Wartość</i>
<b>ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI</b>	
Należności ogółem w bilansie na dzień 31.12.2019	79 837
Należności ogółem w bilansie na dzień 31.12.2020	103 233
<b>Zmiana bilansowa</b>	<b>23 396</b>
<b>Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>-6 845</b>
<b>Różnica</b>	<b>16 551</b>
Zmiana aktywów z tytułu umów z klientami	17 050
Należności z tytułu sprzedaży nieruchomości	-501
<b>ZMIANA STANU ZAPASÓW</b>	
Zapasy w bilansie na dzień 31.12.2019	13 236
Zapasy w bilansie na dzień 31.12.2020	16 004
<b>Zmiana bilansowa</b>	<b>2 768</b>
<b>Zmiana stanu zapasów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>-2 769</b>
<b>ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ</b>	
Zobowiązania ogółem z wyjątkiem kredytów i pożyczek w bilansie na dzień 31.12.2019	89 764
Zobowiązania ogółem z wyjątkiem kredytów i pożyczek w bilansie na dzień 31.12.2020	105 996
<b>Zmiana bilansowa</b>	<b>16 232</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>32 250</b>
<b>Różnica</b>	<b>-16 018</b>
Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	-648
Spłata obligacji	-15 263
Potrącenie pożyczki	-11
Cesja umowy leasingowej	-96
<b>ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH</b>	
Rozliczenia międzyokresowe w bilansie na dzień 31.12.2019	12 032
Rozliczenia międzyokresowe w bilansie na dzień 31.12.2020	11 311
<b>Zmiana bilansowa</b>	<b>-721</b>
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>-1 587</b>
<b>Różnica</b>	<b>866</b>
Otrzymane dotacje	864
<b>ZMIANA STANU REZERW</b>	
Rezerwy w bilansie na dzień 31.12.2019	4 730
Rezerwy w bilansie na dzień 31.12.2020	11 222
<b>Zmiana bilansowa</b>	<b>6 492</b>
<b>Zmiana stanu rezerw rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>6 493</b>
<b>Różnica</b>	<b>-</b>

## 45. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Poniżej w tabeli przedstawiono łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi kapitałowo oraz z podmiotami będącymi pod wspólną kontrolą akcjonariuszy WASKO S.A. za bieżący i poprzedni rok obrotowy:

Podmiot powiązany	Rok	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
<b>Jednostki zależne:</b>					
COIG S.A.	2020	23 905	4 363	496	1 214
	2019	9 048	3 542	577	16 989**
D2S Sp. z o.o.	2020	818	8 528	65	601
	2019	278	5 508	53	1 491
Gabos Software Sp. z o.o.	2020	1 145	116	681	-
	2019	1 177	142	53	42
LogicSynegy Sp. z o.o.	2020	925	-	656	-
	2019	101	3	25	-
Fonon Sp. z o.o.	2020	63 836	1 657	40 964	446
	2019	44 066	1 044	7 107	1 186
WASKO 4 Business Sp. z o.o.	2020	382	2 632	39	108
	2019	357	2 479	49	283
Gabos Centrum Medyczne Sp. z o.o.	2020	-	71	10	23
	2019	-	-	10	-
<b>*Jednostki pod wspólną kontrolą akcjonariuszy</b>	2020	2 954	1 928	376	128
	2019	1 823	1 081	119	206

\* Jednostki pod wspólną kontrolą głównych akcjonariuszy WASKO S.A., stanowią podmioty powiązane osobowo, z którymi Spółka nie jest powiązana kapitałowo.

\*\* Zobowiązania wobec COIG S.A. na dzień 31 grudnia 2019 zawierają obligacje objęte przez COIG S.A. w kwocie 15,3 mln.

Zarówno w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 jak i dnia 31 grudnia 2019 Spółka nie zawierała transakcji z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej. Spółka posiada pożyczkę udzieloną członkowi zarządu o wartości 1 mln zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 oraz na dzień 31 grudnia 2019 należności przeterminowane oraz zaległe zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie występowały.

Spółka posiada weksel o wartości 3,5 miliona zł wystawiony przez jednostkę znajdującą się pod wspólną kontrolą akcjonariuszy.

### 45.1. JEDNOSTKA DOMINUJĄCA CAŁEJ GRUPY

Na dzień 31 grudnia 2020 jednostką dominującą grupy jest WASKO S.A.

### 45.2. PODMIOT O ZNACZĄCYM WPŁYWIE NA SPÓŁKĘ

Zarówno na dzień 31 grudnia 2020 roku jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku żaden z podmiotów gospodarczych będących właścicielem akcji WASKO S.A. nie ma znaczącego wpływu na Spółkę.

### 45.3. JEDNOSTKA STOWARZYSZONA

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku WASKO S.A. nie posiada udziałów w jednostkach stowarzyszonych.

### 45.4. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIE, W KTÓRYM SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM

Zarówno na dzień 31 grudnia 2020 roku jak również na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie jest wspólnikiem we wspólnym przedsięwzięciu.

### 45.5. WARUNKI TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Ceny towarów i materiałów będących przedmiotem sprzedaży przez Spółkę do jednostek powiązanych są kalkulowane w oparciu o koszt nabycia powiększony o narzut. Wysokość narzutu jest zróżnicowana w przypadku poszczególnych dostaw i materiałów. Metoda rozsądnej marży, polega na ustaleniu ceny sprzedaży na poziomie odpowiadającym sumie kosztów bezpośrednio związanych z wytworzeniem we własnym zakresie lub nabyciem od podmiotu niezależnego przedmiotu transakcji i kosztów pośrednich (z wyłączeniem kosztów ogólnych zarządu) oraz odpowiedniego zysku wynikającego z warunków rynkowych i wykonywanych przez strony transakcji funkcji. Metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej zakłada wyznaczenie ceny rynkowej przedmiotu analizowanej transakcji w oparciu o porównanie zewnętrzne, tj. bazujące na poziomie cen, jaki ustaliły między sobą niezależne, działające na rynku podmioty dokonujące transakcji porównywalnej pod względem przedmiotu oraz przyjętych warunków, bądź też w oparciu o porównanie wewnętrzne, tzn. na podstawie cen, jakie jedna ze stron analizowanej transakcji ustaliła w transakcji porównywalnej pod względem przedmiotu i przyjętych warunków, zawartej na rynku z podmiotem niezależnym.

### 45.6. POŻYCZKA UDZIELONA CZŁONKOWI ZARZĄDU

W 2020 roku jak również w 2019 roku Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu. Spółka posiada jednak pożyczkę udzieloną członkowi Zarządu w okresach wcześniejszych. Wartość bilansowa pożyczki to 1 mln złotych.

### 45.7. INNE TRANSAKCJE Z UDZIAŁEM CZŁONKÓW ZARZĄDU

Spółka na mocy umowy najmu użytkuje budynek zlokalizowany w Gliwicach, który jest własnością Pana Wojciecha Wajdy, który pełni funkcję Prezesa Zarządu. Warunki transakcji odbywają się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawieranych na warunkach rynkowych.

### 45.8. WYNAGRODZENIE KADRY KIEROWNICZEJ SPÓŁKI

#### 45.8.1 WYNAGRODZENIE WYPŁACONE LUB NALEŻNE CZŁONKOM ZARZĄDU ORAZ CZŁONKOM RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

Wynagrodzenie: Zarząd, Rada Nadzorcza	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
<b>Zarząd:</b>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	1 838	960
<b>Rada Nadzorcza:</b>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	455	454
<b>RAZEM</b>	<b>2 293</b>	<b>1 414</b>

## 45.8.2 WYNAGRODZENIE WYPŁACONE LUB NALEŻNE POZOSTAŁYM CZŁONKOM GŁÓWNEJ KADRY KIEROWNICZEJ

<i>Wynagrodzenie kadry kierowniczej</i>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuły)	13 652	14 417
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	50	55
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>13 702</b>	<b>14 472</b>

## 45.8.3 UDZIAŁY WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ (W TYM CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ) W PROGRAMIE AKCJI PRACOWNICZYCH

W Spółce nie obowiązują programy akcji pracowniczych dla wyższej kadry kierowniczej.

## 46. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i dnia 31 grudnia 2019 roku w podziale na rodzaje usług:

<i>Wynagrodzenie biegłego rewidenta</i>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	38	33
Inne usługi poświadczające	32	21
<b>RAZEM</b>	<b>70</b>	<b>54</b>

## 47. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM – RYZYKO

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe (nota 39), obligacje oraz umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu (nota 20), środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe (nota 34). Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, udzielone pożyczki, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zarówno w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku jak i w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Spółka nie zawierała transakcji z udziałem instrumentów pochodnych.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe, ryzyko zmian cen towarów oraz ryzyko kredytowe.

Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych. Wielkość tego ryzyka w okresie została przedstawiona w nocie 47.3.

### 47.1. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Do instrumentów finansowych posiadanych przez Spółkę i narażonych na ryzyko stopy procentowej należą umowy pożyczek, umowy leasingu finansowego, wyemitowane obligacje oraz kredyty bankowe.

Pożyczki udzielone oraz wyemitowane obligacje są instrumentami bazującymi na stałych stopach procentowych. Pozostałe instrumenty oparte są o zmienne stopy procentowe.

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych dotyczących leasingu finansowego środków transportu, których łączna wartość na dzień 31 grudnia 2020 wynosiła 1,4 mln złotych. W związku z zaangażowaniem zewnętrznych źródeł finansowania Spółka na bieżąco monitoruje i szacuje wpływ zmian stóp procentowych na wynik finansowy Spółki.

Spółka wśród instrumentów o zmiennym oprocentowaniu kredyty są instrumentem najbardziej wrażliwym zmianę stopy procentowej. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku Spółka poniosła 379 tysięcy złotych (w roku 2019 była to kwota 726 tysięcy złotych) kosztów z tytułu odsetek od kredytów bankowych, w przypadku wzrostu oprocentowania o jeden punkt procentowy, koszty finansowania kredytem wzrosłyby o 205 tys. złotych (w roku 2019 wzrosłyby o 273 tys. złotych).

Wartość instrumentów finansowych narażonych na ryzyko stopy procentowej zaprezentowana została w nocie 48.1.

## 47.2. RYZYKO WALUTOWE

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji głównie w walutach EUR oraz USD. Ryzyko takie powstaje głównie w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Znikomy procent zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży oraz zakupu wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto w związku ze zmianą wartości godziwej zobowiązań pieniężnych na racjonalnie możliwe wahania kursu walut przy założeniu niezmienności innych czynników.

<b>Wrażliwość wyniku finansowego</b>	<b>Wzrost/ spadek kursu waluty</b>	<b>Wpływ na wynik finansowy brutto</b>
31 grudnia 2020 – USD	+10%	(114)
	-10%	104
31 grudnia 2019 – USD	+10%	(231)
	-10%	210
31 grudnia 2020 – EUR	+10%	(1 922)
	-10%	1 474
31 grudnia 2019 – EUR	+10%	(1 671)
	-10%	1 519

## 47.3. RYZYKO CEN TOWARÓW

Branża IT, w której Spółka prowadzi działalność charakteryzuje się dość szybkim spadkiem cen towarów ze względu na szybki postęp technologiczny. Spółka dokonuje zakupów sprzętu w momencie gdy zna wszystkie warunki kontraktu.

## 47.4. RYZYKO KREDYTOWE

Spółka zawiera transakcje z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy ubiegają się o kredyt kupiecki, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

Zdaniem Zarządu aktywa wykazane w bilansie nie charakteryzują się podwyższonym ryzykiem kredytowym.



## 47.5. RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego. W chwili obecnej Spółka nie jest narażana na ryzyko związane z utratą płynności. Spółka nie ma problemów związanych ze ściągalsnością swoich należności. Krótkoterminowe zobowiązania handlowe oraz pozostałe krótkoterminowe zobowiązania są zapadalne do 3 miesięcy, zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego są wymagalne w okresie 3 lat (2024 rok).

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdykontowanych płatności.

<i><b>Terminy zapadalności zobowiązań</b></i>	<i><b>Na żądanie</b></i>	<i><b>Poniżej 3 miesięcy</b></i>	<i><b>Od 3 do 12 miesięcy</b></i>	<i><b>Od 1 roku do 5 lat</b></i>	<i><b>Powyżej 5 lat</b></i>	<i><b>Razem</b></i>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	197	519	731	-	1 447
Pożyczki otrzymane	-	-	15 428	-	-	15 428
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 751	61 730	8 154	-	-	71 635
<b>RAZEM</b>	<b>1 751</b>	<b>61 927</b>	<b>24 101</b>	<b>731</b>	<b>-</b>	<b>88 510</b>

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdykontowanych płatności.

<i><b>Terminy zapadalności zobowiązań</b></i>	<i><b>Na żądanie</b></i>	<i><b>Poniżej 3 miesięcy</b></i>	<i><b>Od 3 do 12 miesięcy</b></i>	<i><b>Od 1 roku do 5 lat</b></i>	<i><b>Powyżej 5 lat</b></i>	<i><b>Razem</b></i>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	203	722	1 170	-	2 095
Kredyty otrzymane	-	-	10 000	-	-	10 000
Pożyczki otrzymane	-	-	10 140	5 014	-	15 154
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 672	48 758	123	-	-	56 553
Obligacje	263	-	15 000	-	-	15 263
<b>RAZEM</b>	<b>7 935</b>	<b>48 961</b>	<b>35 985</b>	<b>6 184</b>	<b>-</b>	<b>99 065</b>

## 48. INSTRUMENTY FINANSOWE

### 48.1. WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

Instrumenty finansowe	Kategoria Zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
<b>Aktywa finansowe:</b>					
Długoterminowe aktywa finansowe (akcje/udziały)	WwWGpCD	93	93	93	93
Długoterminowe aktywa finansowe (pożyczki)	WwZK	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	WwZK	103 233	79 837	103 233	73 635
Krótkoterminowe aktywa finansowe (pożyczki)	WwZK	2 277	2 727	2 277	2 727
Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje/udziały, certyfikaty)	WwWGpWF	-	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe (weksle)	WwZK	3 632	3 547	3 632	3 547
Środki pieniężne i ekwiwalenty	WwZK	19 036	14 929	19 036	14 929
<b>Zobowiązania finansowe:</b>					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	71 635	56 553	71 635	56 553
Kredyty i pożyczki otrzymane, wyemitowane obligacje	PZFwgZK	15 428	40 417	15 428	35 403
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	PZFwgZK	1 447	2 095	1 447	2 095

**Użyte skróty:**

- WwWGpCD – Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody
- PZFwgZK – Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu
- WwZK – Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu
- WwWGpWF – Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Na dzień 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, należności, krótkoterminowych aktywów finansowych, krótkoterminowych, pożyczek oraz pozostałych zobowiązań zbliżona jest do ich wartości bilansowej ze względu na krótki okres zapadalności tych instrumentów finansowych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku wartość godziwa długoterminowych aktywów finansowych, pożyczek oraz innych zobowiązań o zmiennym oraz o stałym oprocentowaniu jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

Poniższa tabela prezentuje przychody i koszty w podziale na kategorie instrumentów finansowych:

Kategoria zgodnie z MSSF 9	Przychody		Koszty	
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
WwZK	1 086	986	-	-
PZFwgZK	-	-	1 248	1 435
WwWGpWF	50	1 032	-	128

Specyfikacja kosztów i przychodów w podziale na koszty/przychody z tyt. usług, odsetek, wyceny, odpisów aktualizujących, sprzedaży i innych zostały zaprezentowane w notach 13.1 – 13.4.

## 48.2. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Spółka narażona jest na niewielkie ryzyko stopy procentowej, ponieważ posiada mało instrumentów finansowych narażonych na tego typu ryzyko. Prezentowane w sprawozdaniu finansowym zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, to w głównej mierze umowy leasingu środków transportu. Oprocentowanie wyemitowanych obligacji było stałe, w związku z tym wyemitowane obligacje nie narażały Spółki na ryzyko związane ze zmianą oprocentowania.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku Spółka posiadała środki dostępne w ramach przyznaných limitów kredytowych. Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych wynosi 47 mln zł, przy czym na dzień 31 grudnia 2020 roku limity nie były wykorzystane.

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Spółki narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

31 grudnia 2020 roku	<1 rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Razem
<b>Oprocentowanie stałe</b>							
Udzielone pożyczki	2 277	-	-	-	-	-	2 277
Pożyczki otrzymane	5 000	-	-	-	-	-	5 000
Należności z tytułu leasingu finansowego	4 498	1 412	14	2	-	-	5 926
<b>Oprocentowanie zmienne</b>							
Środki pieniężne	19 036	-	-	-	-	-	19 036
Pożyczki otrzymane	10 428	-	-	-	-	-	10 428
Zobowiązania z tytułu leasingu*	716	590	96	45	-	-	1 447

\*dotyczy zobowiązania z tytułu leasingu, dla których wartość zobowiązania jest zależna od oprocentowania.

31 grudnia 2019 roku	<1 rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Razem
<b>Oprocentowanie stałe</b>							
Obligacje	15 263	-	-	-	-	-	15 263
Udzielone pożyczki	2 727	-	-	-	-	-	2 727
Pożyczki otrzymane	10 140	5 014	-	-	-	-	15 154
Należności z tytułu leasingu finansowego	6 793	4 445	1 258	2	-	-	12 498
<b>Oprocentowanie zmienne</b>							
Środki pieniężne	14 929	-	-	-	-	-	14 929
Kredyty	10 000	-	-	-	-	-	10 000
Zobowiązania z tytułu leasingu*	925	691	-	453	25	-	2 094

\*dotyczy zobowiązania z tytułu leasingu środków transportu, dla których wartość zobowiązania jest zależna od oprocentowania.

Odsetki od instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu, dotyczą pożyczek udzielonych oraz obligacji komercyjnych, są stałe przez cały okres do upływu terminu zapadalności/wymagalności tych instrumentów. Pozostałe instrumenty finansowe Spółki, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku.

### 48.3. ZABEZPIECZENIE

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

#### 48.3.1 ZABEZPIECZENIA PRZEPIYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Zarówno w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 jak i w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 Spółka nie zawierała żadnych kontraktów zabezpieczających przepływ środków pieniężnych.

#### 48.3.2 ZABEZPIECZENIE WARTOŚCI GODZIWEJ

Na dzień 31 grudnia 2020 roku jak również na dzień 31 grudnia 2019, Spółka nie posiadała żadnych kontraktów zabezpieczających wartość godziwą.

## 49. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej stosowne korekty. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania (obejmujące pozostałe zobowiązania finansowe, zobowiązania z tytułu podatku

bieżącego oraz pozostałe zobowiązania budżetowe), pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

<b>Wskaźnik dźwigni zadłużenia</b>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	80 538	57 987
Oprocentowane kredyty i pożyczki, wyemitowane obligacje	15 428	40 417
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19 036	14 929
<b>Zadłużenie netto</b>	<b>76 930</b>	<b>83 475</b>
Zamienne akcje uprzywilejowane	-	-
Kapitał własny	193 869	189 658
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-
<b>Kapitał razem</b>	<b>193 869</b>	<b>189 658</b>
<b>Kapitał i zadłużenie netto</b>	<b>270 799</b>	<b>273 133</b>
<b>Wskaźnik dźwigni</b>	<b>28%</b>	<b>31%</b>

## 50. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Zatrudnienie w Spółce na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku kształtowało się następująco:

<b>Zatrudnienie na dzień</b>	<b>31 grudnia 2020</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Zarząd	7	6
Administracja	37	43
Dział sprzedaży	53	48
Pion produkcji	174	179
Pion usług	106	120
<b>RAZEM</b>	<b>377</b>	<b>396</b>

## 51. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Pandemia Covid-19 wywiera znaczący wpływ na gospodarkę światową, co ma również odzwierciedlenie w sytuacji gospodarczej w Polsce. Oszacowanie wartościowe tegoż wpływu na funkcjonowanie oraz wyniki Spółki nie jest na chwilę obecną możliwe. Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne zdarzenia, które mogłyby istotnie wpłynąć na sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2020.

Gliwice, dnia 29 kwietnia 2021 roku

Wojciech Wajda – Prezes Zarządu .....

Andrzej Rymuza - Wiceprezes Zarządu .....

Paweł Kuch – Wiceprezes Zarządu .....

Tomasz Macalik - Członek Zarządu .....

Michał Mental - Członek Zarządu .....

Włodzimierz Sosnowski - Członek Zarządu .....

Łukasz Mietła – Członek Zarządu .....

Mikołaj Ścierański – Sporzadzający .....

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU WASKO S.A.  
Z DZIAŁALNOŚCI **WASKO S.A.**  
W ROKU OBROTOWYM 2020

## SPIS TREŚCI

<b>1. Podstawowe Informacje o Spółce</b> .....	<b>4</b>
<b>2. Osoby Zarządzające i Nadzorujące WASKO S.A. w Roku 2020</b> .....	<b>5</b>
2.1. Zarząd WASKO S.A.....	5
2.2. Informacja o Zmianach w Zarządzie WASKO S.A. ....	6
2.3. Rada Nadzorcza.....	7
2.4. Informacje o zmianach w Radzie Nadzorczej .....	7
2.5. Wynagrodzenia wypłacone, należne lub potencjalnie należne osobom zarządzającym i nadzorującym .....	10
<b>3. Akcjonariusze WASKO S.A.</b> .....	<b>11</b>
3.1. Wykaz znaczących akcjonariuszy WASKO S.A. ....	11
3.2. Informacje o akcjach WASKO S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.....	11
3.3. Informacje o akcjonariuszach posiadających szczególne uprawnienia kontrolne w stosunku do WASKO S.A.....	12
<b>4. Informacja o powiązaniach kapitałowych WASKO S.A. z innymi podmiotami</b> .....	<b>12</b>
<b>5. Informacja o Nabyciu Udziałów</b> .....	<b>14</b>
<b>6. Informacja o Nabyciu Akcji własnych</b> .....	<b>14</b>
<b>7. Kluczowe Informacje o Produktach i Usługach WASKO S.A.</b> .....	<b>14</b>
<b>8. Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach</b> .....	<b>18</b>
<b>9. Informacja o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju</b> .....	<b>18</b>
<b>10. Segmenty Działalności, rynki zbytu</b> .....	<b>20</b>
<b>11. Informacja o źródłach zaopatrzenia w materiały, towary i usługi oraz o najważniejszych odbiorcach WASKO S.A.</b> .....	<b>23</b>
<b>12. Komentarz Zarządu WASKO S.A. do Wyników Finansowych w Roku 2020</b> .....	<b>24</b>
<b>13. Opis Istotnych Zdarzeń, i Istotnych Dokonań, Które Miały Miejsce w Roku 2020 i po Jego Zakończeniu do Dnia Przekazania Raportu</b> .....	<b>26</b>
<b>14. Informacja na Temat Zdarzeń Nietypowych</b> .....	<b>55</b>
<b>15. Opis Istotnych Czynników Ryzyka i Zagrożeń</b> .....	<b>55</b>
<b>16. Informacja o Zaciągniętych Kredytach, Udzielonych Pożyczkach, Udzielonych Gwarancjach i Poręczeniach oraz o Innych Aktywach i Zobowiązaniach Warunkowych</b> .....	<b>58</b>
<b>17. Informacja o Rezerwach i Odpisach</b> .....	<b>60</b>
17.1. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu .....	60
17.2. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów .....	60
17.3. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	61
17.4. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	61
<b>18. Informacje o Istotnych Transakcjach Nabycia i Sprzedaży Aktywów Trwałych</b> .....	<b>61</b>
<b>19. Opis Transakcji z Podmiotami Powiązanymi</b> .....	<b>61</b>
<b>20. Informacja o Wypłaconej lub Zadeklarowanej Dywidendzie</b> .....	<b>61</b>



<b>21. Objąsnienia Dotyczące Sezonowości Działalności WASKO S.A.</b> .....	<b>62</b>
<b>22. Informacja o ryzykach związanych z posiadanymi instrumentami finansowymi</b> .....	<b>62</b>
<b>23. Opis Czynniki, Które Będą Miały Wpływ na Osiągnane Wyniki w Perspektywie co Najmniej Kolejnego Roku</b> .....	<b>62</b>
<b>24. Perspektywy i Zamierzenia, Strategia Rozwoju</b> .....	<b>63</b>
<b>25. Pozostałe Informacje</b> .....	<b>64</b>
25.1 Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów WASKO S.A. posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców .....	<b>64</b>
25.2 Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółki lub wykonywania prawa głosu z tych akcji .....	<b>64</b>
25.3 Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowymi .....	<b>64</b>
25.4 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	<b>64</b>
25.5 Informacja o Realizacji Prognozy Przychodów ze Sprzedaży .....	<b>64</b>
25.6 Zmiany w Podstawowych Zasadach Zarządzania Przedsiębiorstwami Grupy .....	<b>64</b>
25.7 Informacje o Postępowaniach Przeciwko WASKO S.A. ....	<b>64</b>
<b>26. Dodatkowe Informacje do Sprawozdania</b> .....	<b>65</b>
<b>27. Informacja Zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej</b> .....	<b>66</b>
<b>28. Oświadczenie o Stosowaniu Ładu Korporacyjnego</b> .....	<b>67</b>
28.1. Zasady Ładu Korporacyjnego, Któremu Podlega WASKO S.A. ....	<b>67</b>
28.2. Opis Cech Stosowanych w WASKO S.A. Systemów Kontroli Wewnętrznej i Zarządzania w Odniesieniu do Procesów Sporządzania Sprawozdań Finansowych Grupy Kapitałowej .....	<b>69</b>
28.3. Wskazanie Akcjonariuszy Posiadających bezpośrednio lub pośrednio Znaczne Pakiety Akcji ..	<b>69</b>
28.4. Wskazanie Posiadaczy Wszelkich Papierów Wartościowych, Które Dają Specjalne Uprawnienia Kontrolne .....	<b>70</b>
28.5. Wskazanie Wszelkich Ograniczeń Odnośnie do Wykonania Prawa Głosu .....	<b>70</b>
28.6. Wskazanie Wszelkich ograniczeń Dotyczących Przenoszenia Prawa Własności Akcji WASKO S.A. ....	<b>70</b>
28.7. Opis Zasad Dotyczących Powoływania i Odwoływania Osób Zarządzających oraz Ich Uprawnień .....	<b>70</b>
28.8. Opis Zasad Zmiany Statutu Spółki WASKO S.A. ....	<b>71</b>
28.9. Sposób Działania Walnego Zgromadzenia.....	<b>71</b>
28.10. Skład Osobowy i Zasady Działania Organów Zarządzających i Nadzorujących Spółki oraz Ich Komitetów .....	<b>72</b>
<b>29. Pozostałe Oświadczenia Zarządu WASKO S.A.</b> .....	<b>78</b>

## 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

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



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

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

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

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

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

WASKO S.A. zatrudnia ponad 400 pracowników, a Grupa Kapitałowa WASKO ponad 1000 pracowników, z czego większość to osoby z wyższym wykształceniem, posiadające certyfikaty dokumentujące wysokie kwalifikacje zawodowe.

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

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

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

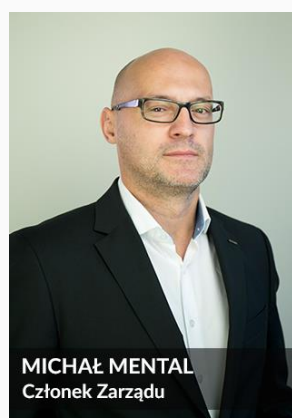


## 2. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE WASKO S.A. W ROKU 2020

### 2.1. ZARZĄD WASKO S.A.

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

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



## 2.2. INFORMACJA O ZMIANACH W ZARZĄDZIE WASKO S.A.

W dniu 30 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Zarząd WASKO S.A. na nową kadencję.

Od dnia 30 czerwca 2020 r. w skład Zarządu WASKO S.A. nowej kadencji wchodzi:

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

Dodatkowo w dniu 5 października do Zarządu WASKO S.A. został powołany pan Łukasz Mietła.

Żaden z nowo powołanych członków Zarządu:

- nie prowadzi działalności konkurencyjnej w stosunku do działalności Spółki oraz jej podmiotów powiązanych;
- nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej, członek organu spółki kapitałowej ani nie uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organu;
- nie został wpisany do Rejestru Dłużników Niewypłacalnych na podstawie Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Paweł Kuch jest absolwentem Politechniki Śląskiej w Gliwicach, ukończył Wydział Automatyki, Elektroniki i Informatyki. Paweł Kuch rozpoczynał pracę zawodową jako programista w firmie OBREAM Zabrze, w której pracował przez dwa lata od 1990 roku. Od roku 1992 do chwili obecnej Pan Paweł Kuch związany jest z Grupą Kapitałową WASKO S.A. Początkowo pracował jako programista, następnie był zatrudniony na stanowisku Zastępcy Dyrektora Zakładu Informatyki, a w latach 1996 – 2005 pełnił funkcję Dyrektora Zakładu Informatyki, a od roku 2005 jest także Zastępcą Dyrektora Generalnego WASKO S.A. Od lutego 2003 roku do dnia 15 września 2016 r. Pan Paweł Kuch pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu WASKO S.A. Od kwietnia 2014 r. pełni funkcję Prezesa Zarządu COIG S.A. oraz od listopada 2019 r. jest Członkiem Rady Nadzorczej FONON Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, które są spółkami zależnymi od WASKO S.A. Od dnia 30 czerwca 2020 roku pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu WASKO S.A. Pan Paweł Kuch nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej wobec Spółki jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej oraz nie uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organów, jak również nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym. Pan Paweł Kuch posiada 2 625 000 akcji Spółki, stanowiących 2,88% w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do wykonywania tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Łukasz Mietła, lat 42, jest absolwentem Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach, który ukończył z tytułem magistra ekonomii w roku 2003 na Wydziale Ekonomii o kierunku „Finanse i Bankowość”. Jest związany z Grupą Kapitałową WASKO od roku 2007, gdzie przez pierwsze lata nadzorował Dział Księgowości, a od roku 2014 pełnił funkcję Dyrektora Finansowego. Pan Łukasz Mietła w latach 2004 – 2007 zdobywał doświadczenie zawodowe w firmach audytorskich. W roku 2009 uzyskał uprawnienia biegłego rewidenta i został wpisany na listę biegłych prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 11636. W latach 2013-2015 pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej COIG Software S.A., a w latach 2016-2018 - funkcję Członka Zarządu i Dyrektora Finansowego w spółce WASKO S.A.

Od czerwca 2018 r. do października 2020 roku pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu ds. finansowych COIG S.A., która jest spółką zależną od WASKO S.A. Od sierpnia 2018 roku jest Prezesem WASKO4Business Sp. z o.o., która jest spółką zależną od WASKO S.A.

Do dnia 30.06.2020 r. skład Zarządu WASKO S.A. był następujący

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

### 2.3. RADA NADZORCZA

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

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Pełniona funkcja</b>
Zygmunt Łukaszczyk	Przewodniczący 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

### 2.4. INFORMACJE O ZMIANACH W RADZIE NADZORCZEJ

W dniu 30 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, powołało Członków Rady Nadzorczej na nową kadencję. Ponadto, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, ustaliło, że Rada Nadzorcza Spółki nowej kadencji będzie liczyła sześciu członków.

Na mocy Uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki do Rady Nadzorczej Spółki powołane zostały następujące osoby, które weszły w skład Rady Nadzorczej WASKO S.A.:

Zygmunt Łukaszczyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Gdula	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Matusak	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Węglarczyk	Członek Rady Nadzorczej
Marek Rokicki	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej

Spśród wybranych członków Rady Nadzorczej, Pan Marek Rokicki oraz Pan Jacek Węglarczyk potwierdzili spełnienie kryteriów niezależności od Spółki i podmiotów powiązanych, które to kryteria określone są w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”. Członkowie Rady Nadzorczej, zgodnie z oświadczeniami złożonymi Spółce, nie prowadzą działalności konkurencyjnej wobec Spółki, nie uczestniczą w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek

organu spółki kapitałowej bądź w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organu oraz nie figurują w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pan Jacek Węglarczyk, powołany do Rady Nadzorczej 30 czerwca 2020 r., Doktor nauk technicznych. Urodzony w roku 1945, jest absolwentem Politechniki Śląskiej gdzie pracował jako adiunkt. Wykładowca w wielu projektach Banku Światowego. Zajmował stanowiska dyrektora ds. konsultingu w polskich oddziałach firm DHV (Holandia) oraz SGS - Societe Generale de Surveillance (Szwajcaria). Uczestniczył w opracowaniu polskiej wersji norm ISO dot. zarządzania przedsiębiorstwem. W ramach Komitetu PAN brał udział w opracowaniu Polityki Energetycznej Polski. Od 1998 roku prowadzi projekty związane z opracowaniem i wdrożeniem zintegrowanych systemów zarządzania. Aktualnie jest auditorem i konsultantem systemów zarządzania m.in. takich spółek jak SIGNIFY Polska – d. Philips, FCA – d. FIAT Polska, Saint Gobain Polska, IKEA Industry Poland, a także kilkadziesiąt mniejszych firm w kraju i zagranicą w tym w Danii, Szwecji, Czechach, Białorusi. Ukończył wiele szkoleń m.in. z zakresu zarządzania i strategicznego konsultingu m.in. w Maastricht School of Management, University of Manchester, Nijenrode University – Nijmegen. Od dnia 30 czerwca 2020 roku pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej WASKO S.A. Pan Jacek Węglarczyk nie posiada akcji WASKO S.A., nie prowadzi działalności konkurencyjnej, nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej wobec Spółki jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej oraz nie uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organów, jak również nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym. W rozumieniu zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie” Pan Jacek Węglarczyk jest niezależnym Członkiem Rady.

Do dnia 30.06.2020 r. skład Rady Nadzorczej WASKO S.A. był następujący:

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

W dniu 30 grudnia 2020 z członkostwa w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. zrezygnował Pan Andrzej Gdula pełniący funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

Z dniem 1 kwietnia 2021 roku w skład Rady Nadzorczej WASKO S.A., na stanowisko Członka Rady Nadzorczej WASKO S.A. powołany został Pan Bartosz Synowiec.

Pan Bartosz Synowiec urodzony w 1975 roku, jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach. Ukończył aplikację sądową w okręgu Sądu Apelacyjnego w Katowicach i w 2002 r. zdał egzamin sądowy. Ukończył aplikację adwokacką w Okręgowej Radzie Adwokackiej w Katowicach i w 2004 r. zdał egzamin adwokacki.

Pan Bartosz Synowiec ma ponad 20 letnie doświadczenie w działalności prawniczej, w tym w szczególności obsłudze prawnej przedsiębiorców, z uwzględnieniem podmiotów zagranicznych prowadzących działalność na terenie Polski. Jest doradcą Spółek kapitałowych i osobowych, w tym Spółek giełdowych i Spółek komunalnych.

Specjalizuje się w prawie inwestycji infrastrukturalnych, prawie budowlanym, prawie zamówień publicznych, prawie spółek oraz prawie cywilnym, w tym w zakresie prowadzenie sporów przed sądami powszechnymi i arbitrażowymi.

Od 2004 roku prowadzi indywidualną Kancelarię Adwokacką w Katowicach, a od 2012 roku jest Partnerem Zarządzającym w Kancelarii Adwokackiej Moczowski, Synowiec Kancelaria Adwokatów i Radców Prawnych Sp. Partnerska.

Zasiada również w Radach Nadzorczych spółek kapitałowych. Od sierpnia 2010 roku jest Przewodniczącym Rady Nadzorczej Bio-Inwest Sp. z o.o. oraz od czerwca 2020 roku jest Członkiem Rady Nadzorczej ESOTIQ S.A.

Pan Bartosz Synowiec nie posiada akcji WASKO S.A., nie prowadzi działalności konkurencyjnej, nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej wobec Spółki jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej oraz nie uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organów, jak również nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Bartosz Synowiec spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,

W związku z powołaniem Rady Nadzorczej Spółki na nową, wspólną, trzyletnią kadencję, w dniu 30 czerwca 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 128 i 129 ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r., poz. 1089) podjęła uchwałę, na mocy której powołała nowych członków Komitetu Audytu w składzie:

- 1) Pan Marek Rokicki                      Przewodniczący Komitetu Audytu,
- 2) Pan Krzysztof Gawlik                Członek Komitetu Audytu,
- 3) Pan Jacek Węglarczyk                Członek Komitetu Audytu.

Komitet Audytu we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1,3, 5 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj.:

- 1) przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- 2) przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki,
- 3) większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od spółki.

Zgodnie z zasadą szczegółową II.Z.8 zbioru „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”, Przewodniczący Komitetu Audytu spełnia kryteria niezależności zawarte w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15. Lutego 2005 r., dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).

**2.5. WYNAGRODZENIA WYPŁACONE, NALEŻNE LUB POTENCJALNIE NALEŻNE OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM**

Wynagrodzenie Zarządu WASKO S.A. (należne i wypłacone) w 2020 roku w PLN:

Lp.	Członek Zarządu	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu w 2020 roku	Wynagrodzenie z tytułu Umowy o pracę w 2020 roku	Premia za rok 2019 wypłacona w roku 2020	Okres
1.	Wojciech Wajda	204 000,00 zł	0,00 zł	165 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
2.	Paweł Kuch	90 500,00 zł	12 000,00 zł	- zł	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	Andrzej Rymuza	180 000,00 zł	0,00 zł	165 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
4.	Tomasz Macalik	144 000,00 zł	192 000,00 zł	165 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
5.	Michał Mental	144 000,00 zł	191 422,77 zł	165 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
6.	Łukasz Mietła	34 451,61 zł	0,00 zł	- zł	05.10.2020 – 31.12.2020
7.	Włodzimierz Sosnowski	144 000,00 zł	192 000,00 zł	- zł	01.01.2020 – 31.12.2020
8.	Rafał Stefanowski	71 600,00 zł	96 000,00 zł	165 000,00 zł	01.01.2020 – 30.06.2020
<b>Razem</b>		<b>1 012 551,61 zł</b>	<b>683 422,77 zł</b>	<b>825 000,00 zł</b>	

Łączna wartość wynagrodzenia Rady Nadzorczej WASKO S.A. (należnego i wypłaconego) w 2020 roku w PLN:

Lp.	Członek Rady Nadzorczej	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. w 2020 roku	Okres
1.	Zygmunt Łukaszczyk	120 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
2.	Andrzej Gdula	59 838,71 zł	01.01.2020 – 30.12.2020
3.	Krzysztof Gawlik	48 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
4.	Michał Matusak	48 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
5.	Marek Rokicki	48 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
6.	Eugeniusz Świtoński	23 866,67 zł	01.01.2020 – 30.06.2020
7.	Jacek Węglarczyk	24 133,33 zł	30.06.2020 – 31.12.2020
<b>RAZEM</b>		<b>371 838,71 zł</b>	



W WASKO S.A. nie wystąpiła w 2020 roku kategoria wynagrodzeń potencjalnie należnych.

### 3. AKCJONARIUSZE WASKO S.A.

#### 3.1. 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>

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
Wojciech Wajda	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
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

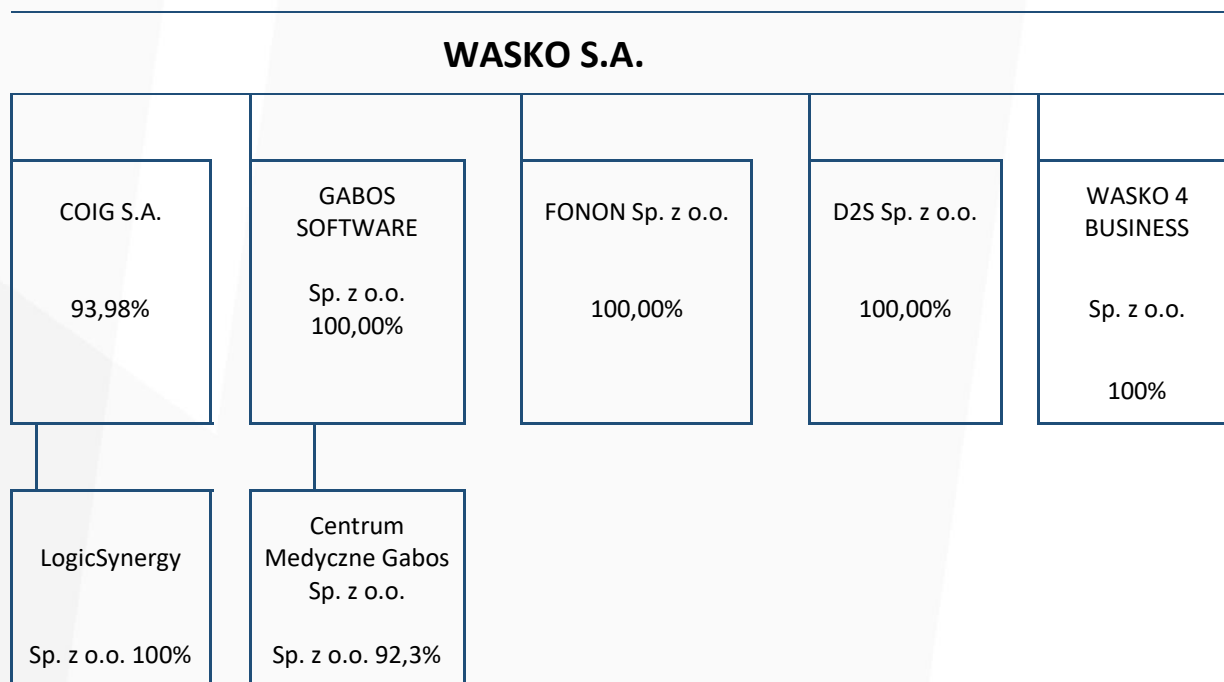
Pan Wojciech Wajda, Prezes Zarządu WASKO S.A. i jednocześnie główny akcjonariusz WASKO S.A. posiada 12 091 akcji spółki zależnej COIG S.A. co stanowi 2,24% udziału w kapitale zakładowym. Pozostałe osoby Zarządzające WASKO S.A. nie posiadają osobiście ani przez strony trzecie udziałów w podmiotach z Grupy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

### 3.3. INFORMACJE O AKCJONARIUSZACH POSIADAJĄCYCH SZCZEGÓLNE UPRAWNIENIA KONTROLNE W STOSUNKU 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 pięciosobowej Radzie, czterech członków Rady Nadzorczej w sześćosobowej Radzie oraz pięciu członków Rady Nadzorczej w siedmioosobowej Radzie - w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

## 4. INFORMACJA O POWIĄZANIACH KAPITAŁOWYCH WASKO S.A. Z INNYMI PODMIOTAMI

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA



**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, jest spółką celową dedykowaną do realizacji projektu w ramach zamówienia publicznego dotyczącego projektu pod nazwą „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS” ogłoszonego przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Przedmiotem Kontraktu jest zaprojektowanie, dostawa i wykonanie wszystkich niezbędnych prac oraz robót budowlanych w celu wdrożenia na liniach kolejowych w Polsce sieci GSM-R jako dedykowanego dla kolei systemu bezprzewodowej łączności cyfrowej.

**WASKO 4 BUSINESS Sp. z o.o.** 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 obejmujące konsultacje medyczne, diagnostykę oraz wykonywanie zabiegów przy wykorzystaniu sprzętu oraz narzędzi informatycznych najnowszej generacji.

#### ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

W dniu 3 kwietnia 2020 r. został podwyższony kapitał zakładowy spółki Centrum Medyczne Gabos poprzez ustanowienie nowych udziałów, które zostały objęte przez Gabos Software Sp. z o.o. W rezultacie udział Grupy w kapitale zakładowym Centrum Medyczne Gabos Sp. z o.o. wzrósł do 92,3%.

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

Szulc-Efekt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zajmuje się realizacją oraz utrzymywaniem Oficjalnych Internetowych Serwisów Informacyjnych Gmin i Powiatów oraz tworzeniem Biuletynów Informacji Publicznej - BIP. Szulc-Efekt Sp. z o.o. świadczy również usługi związane z wdrażaniem i konsultingiem w zakresie Elektronicznego Obiegu dokumentów w Urzędach i jednostkach samorządowych. Na dzień 31 grudnia 2020 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.

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

## 5. INFORMACJA O NABYCIU UDZIAŁÓW

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku Spółka nie nabywała udziałów ani akcji.

## 6. INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH

W roku 2020 WASKO S.A. nie nabywała akcji własnych, nie posiada również akcji własnych nabytych w poprzednich okresach sprawozdawczych.

## 7. KLUCZOWE INFORMACJE O PRODUKTACH I USŁUGACH WASKO S.A.

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 Spółkę 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.

### PERSON

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

### intraDok

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

### OLIMP STADIONOWY SYSTEM KONTROLI WEJŚC

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 transkryptomyczne.



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.



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.

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

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

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

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

The logo for callMax, featuring the word "call" in red and "Max" in black.The logo for open eye, featuring the words "open" and "eye" in blue.

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.

## 8. INFORMACJA O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH

W roku 2020 Spółka posiadała następujące oddziały:

<b>Miejscowość</b>	<b>Adres</b>
<b>Białystok</b>	ul. Kraszewskiego 33, 15-024 Białystok
<b>Kraków</b>	ul. Pańska 23, 30-565 Kraków
<b>Olsztyn</b>	ul. Sokola 6 c, 11-041 Olsztyn
<b>Warszawa</b>	ul. Płowiecka 105/107, 04-501 Warszawa
<b>Bielsko-Biała</b>	ul. Strażacka 81, 43-382 Bielsko-Biała
<b>Kielce</b>	ul. 1-Maja 191, 25-655 Kielce
<b>Poznań</b>	ul. Kowalewicka 33a, 60-002 Poznań
<b>Wrocław</b>	ul. Grabiszyńska 241, p.IV, 53-234 Wrocław
<b>Bydgoszcz</b>	ul. Fordońska 246, 85-766 Bydgoszcz
<b>Lublin</b>	ul. Stępczyka 34, 20-151 Lublin
<b>Rzeszów</b>	ul. Przemysłowa 1a, 35-105 Rzeszów
<b>Gdynia</b>	ul. Hutnicza 3, 81-212 Gdynia
<b>Łódź</b>	ul. Wojska Polskiego 6, 91-832 Łódź
<b>Szczecin</b>	ul. Helska 7, 70-834 Szczecin

## 9. INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

W roku 2020 Spółka kontynuowała prace związane z rozwojem rozwiązań informatycznych pn Regos, SYZAR oraz OpenEye.

W roku 2019 Spółka podpisała umowę o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Na mocy Umowy Spółce przyznano dofinansowanie na realizację projektu badawczo-rozwojowego na poziomie 1,6 mln zł. Projekt związany z rozwojem i komercjalizacją prac B+R związanych z wytworzeniem rozwiązania o nazwie własnej REGOS realizowany jest w formule „bez partnerstwa”. Moduł REGOS powstanie na bazie wyników prac B+R w ramach projektu pn. „REGOS - prototyp modułu automatyzującego proces generowania wzorca na podstawie bazy wiedzy, umożliwiającego pozyskanie definiowalnych informacji z tekstowego strumienia danych do zarządzania rozproszoną infrastrukturą sieciowo-usługową”. Wynik projektu w postaci modułu REGOS znajdzie zastosowanie w kilku obszarach działalności Spółki, do których zalicza się m.in. rozwiązania dedykowane dla sektora telekomunikacyjnego, inteligentnych systemów transportowych (ITS) oraz nowych rozwiązań związanych z tzw. Internetem rzeczy (IoT). Poprzez opracowanie algorytmów i narzędzi programowych wykorzystujących sztuczną inteligencję, REGOS wspomagać będzie proces pozyskiwania informacji z urządzeń sieciowych. W wyniku realizowanych prac badawczo-rozwojowych Spółka wprowadzi na rynek nowy produkt wspierający rozwój sieci operatorskich w kierunku sieci 5G. REGOS stanowić będzie integralną część platformy NEDAPS pozwalającej na graficzne modelowanie dowolnych procesów sieciowych, wirtualnych oraz usługowych w sieciach operatorskich. NEDAPS wyposażony w moduł REGOS stanowią zbiór narzędzi wspierających proces integracji w multiwendorowych środowiskach sieciowych. Harmonogram zakończenia prac datowany jest na pierwszy kwartał 2021 r.



Projekt REGOS uzupełni ofertę WASKO kierowaną do operatorów telekomunikacyjnych. Dodatkowo w 2020 roku spółka podjęła prace nad rozwojem platformy NEDAPS o moduł SEC, którego zadaniem jest zarządzanie bezpieczeństwem środowisk wirtualnych. Efektem zastosowania systemu jest pełna inwentaryka obiektów wchodzących w skład środowisk wirtualnych oraz aktywne i ciągłe ich monitorowanie w zakresie: stref bezpieczeństwa, wykrywania i zarządzania podatnościami, wykrywanie zmian w konfiguracji bezpieczeństwa systemów oraz aktualizacji oprogramowania. Dodatkowo w systemie znajdują się informacje dotyczące właścicieli systemów oraz administratorów. NEDAPS SEC umożliwia utrzymywanie bieżącej informacji na temat wykorzystywanych systemów, ich cykliczną weryfikację, przypisywanie krytyczności systemu, przekazywanie poprzez moduł mailingowy informacji o wykrytych nieprawidłowościach i zagrożeniach. Automatyzuje proces definiowania, tworzenia i zarządzania środowiskami wirtualnymi. NEDAPS.SEC pozwoli rozгрzeszyć ofertę produktów WASKO kierowaną do operatorów centrów przetwarzania danych. Zakończenie prac planowane jest na II kwartał 2021. Prace są finansowane z środków własnych spółki.

W 2018 roku uruchomiony został projekt rozwojowy mający na celu rewitalizację produktu OpenEye SCADA, służącego do monitorowania procesów technologicznych, nadzoru nad poprawnością pracy instalacji i alarmowania w sytuacjach nieprawidłowych, sterowania parametrami pracy urządzeń i kolekcjonowania danych technologicznych. W ramach projektu przewidziano wymianę stosu technologicznego w celu dostosowania systemu do obecnych trendów oraz rosnących oczekiwań Klientów. W wyniku realizowanych prac dokonano w szczególności pełnego przeprojektowania struktur danych, mechanizmów akwizycji i analizy danych, mechanizmów identyfikacji sytuacji awaryjnych oraz zaprojektowano oraz wykonano całkowicie od nowa interfejs użytkownika. Obecnie system OpenEye dostarcza swoje szerokie funkcjonalności za pomocą nowoczesnego interfejsu użytkownika budowanego zgodnie z podejściem UX Design. System zapewnia separację danych ze względu na przypisaną rolę użytkownikom i szereg uprawnień dostępowych do monitorowanych obiektów. W ramach prac rozwojowych prowadzonych w roku 2020 zrealizowano nowe aplikacje mobilne umożliwiające pełne korzystanie z systemu OpenEye oraz uruchomienie wsparcia grup terenowych obsługujących zidentyfikowane przez system awarie. Istotnym krokiem rozwojowym zrealizowanym w 2020 roku było uruchomienie interfejsu integracyjnego dla modułów i bibliotek PYTHON. Dzięki temu znacząco wzrosły możliwości systemu, także w zakresie implementacji mechanizmów uczenia maszynowego oraz predykcji. W 2020 roku rozpoczęto także prace nad zaawansowanym modułem monitorowania i zarządzania farmami fotowoltaicznymi, prace te będą kontynuowane w roku 2021.

W 2020 roku kontynuowaliśmy rozpoczęte w roku 2019 prace dotyczące opracowania systemu informatycznego pod nazwą SYZAR (System Zarządzania Ruchem) służącego 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. SYZAR integruje na różnych poziomach wiele modułów rozproszonych, scentralizowanych oraz systemów zewnętrznych. Na system składają się także niezależne aplikacje użytkowe wspomagające wykonanie zadań, do których przeznaczony jest system jako całość. System SYZAR jest zgodny architekturą FRAME (Europejska Ramowa Architektura ITS, ang. European ITS Framework Architecture). Cechami charakterystycznymi Architektury FRAME są jej modułowość, elastyczność i kompleksowość. Zaproponowana metodyka pracy z Architekturą FRAME pozwala użytkownikowi precyzyjnie określić i opisać zestaw funkcjonalności systemu ITS, który zostanie wdrożony na danym terenie. Kluczowe funkcje systemu SYZAR to analiza ruchu: zbieranie i analiza danych z punktów klasyfikacji pojazdów, pomiaru natężenia, prędkości; regulacja ruchu: zarządzanie pasami ruchu oraz prędkością pojazdów za pomocą sygnalizatorów, tablic i znaków zmiennej treści; nadzór drogowy: automatyczne wykrywanie incydentów drogowych, nadzór wizyjny; obsługa remontów: wsparcie planowania remontów infrastruktury, informowanie podróżnych: informacja o warunkach podróży za pomocą różnych kanałów informacyjnych (aplikacja mobilna, RDS, www), analiza pogody: przetwarzanie informacji meteo. Centralna aplikacja

operatora stanowi główny interfejs graficzny przeznaczony dla operatora. Zapewnia ona wizualizację danych gromadzonych w SYZAR oraz dostęp do funkcjonalności modułów scentralizowanych. Moduły scentralizowane zawierają implementację procesów biznesowych, udostępniają funkcje na potrzeby centralnej aplikacji operatorskiej oraz są odpowiedzialne za zarządzanie zgromadzonymi informacjami z modułów rozproszonych. Interfejsy i usługi komunikacyjne pośredniczą w wymianie informacji między modułami rozproszonymi a modułami scentralizowanymi oraz między modułami scentralizowanymi a zewnętrznymi źródłami danych. W skład interfejsów i usług komunikacyjnych wchodzi także: aplikacja internetowa i aplikacja mobilna, udostępniające funkcjonalności dla zewnętrznych podmiotów. Moduły rozproszone to zbiór urządzeń podzielony na odpowiednie typy i klasy wdrożeniowe wraz z obsługującymi je systemami dziedzinowymi. Dostarczają one dane pomiarowe, dane o statusie pracy modułu oraz funkcje sterujące za pomocą interfejsów komunikacyjnych. Aplikacje użytkowe uzupełniają zakres funkcjonalny centralnej aplikacji operatorskiej, operują na współdzielonych zbiorach danych z SYZAR lub na własnych zbiorach danych, które można zaimportować do SYZAR.

## 10. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI, RYNKI ZBYTU

W roku 2020 WASKO S.A. utrzymuje podział segmentów rynkowych według oferowanych grup produktowych, przy czym 96% przychodów ze sprzedaży jest realizowane na rynku krajowym.

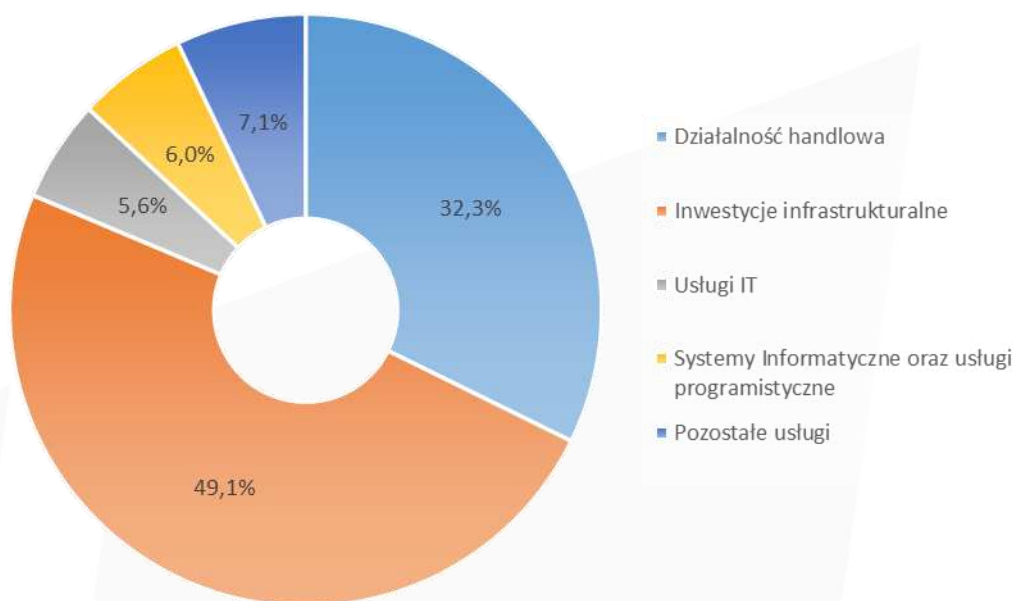
Spółka identyfikuje następujące segmenty działalności:

- Inwestycje infrastrukturalne
- Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne
- Usługi IT
- Działalność handlowa
- Pozostałe usługi

### PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2020 (MLN ZŁ)

Wyszczególnienie	01.01.2020 31.12.2020		01.01.2019 31.12.2019	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Działalność handlowa	98,1	32,3%	91,9	34,6%
Inwestycje infrastrukturalne	149,1	49,1%	121,8	45,9%
Usługi IT	16,9	5,6%	20,6	7,8%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	18,2	6,0%	15,1	5,7%
Pozostałe usługi	21,6	7,1%	15,8	5,9%
<b>Razem</b>	<b>303,9</b>	<b>100,0%</b>	<b>265,2</b>	<b>100,0%</b>

## STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2020



W roku 2020 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 303,9 mln zł, co oznacza wzrost o 14,6% w odniesieniu do roku 2019. Wzrost przychodów widoczny jest przede wszystkim w segmentach inwestycji infrastrukturalnych oraz działalności handlowej. Opis poszczególnych segmentów działalności został zamieszczony poniżej.

## INWESTYCJE INFRASTRUKTURALNE

Usługi należące do tego segmentu działalności to budowa szerokopasmowych sieci szkieletowych i dystrybucyjnych, budowa stacji bazowych dla operatorów telekomunikacyjnych oraz budowa ośrodków radiokomunikacyjnych. W zakres usług wchodzi wykonanie całości prac związanych z projektowaniem i budową infrastruktury.

W omawianym okresie przychody ze sprzedaży w ramach tego segmentu wyniosły 149,1 mln zł, tj. 49,1% sprzedaży ogółem. Kwota przychodów w tym segmencie jest wyższa niż w 2019 roku o 27,3 mln zł. Wzrost na poziomie 22,4% wynika przede wszystkim z realizacji kontraktów na budowę sieci szerokopasmowych, w tym budowy sieci GSM-R, umów na budowę i modernizację sieci dla szkół w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa oraz budowy systemów monitoringu miejskiego i przemysłowego.

## SYSTEMY INFORMATYCZNE ORAZ USŁUGI PROGRAMISTYCZNE

Jednym z obszarów działalności 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.

WASKO S.A. posiada kadre złożoną z doświadczonych analityków, projektantów, wdrożeniowców oraz ekspertów specjalizujących się w poszczególnych sektorach i dziedzinach informatyki.

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

W omawianym segmencie działalności, w 2020 roku zanotowano przychody o wartości 18,2 mln zł, co stanowi 6,0% sprzedaży. Dla porównania, w roku poprzednim sprzedaż w segmencie systemów informatycznych wyniosła 15,1 mln zł.

#### 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. WASKO S.A. oferuje kompleksowy pakiet usług wsparcia i serwisu dla systemów informatycznych zarówno dla serwisu gwarancyjnego, jak i pogwarancyjnego. Usługi te obejmują serwis oraz utrzymanie całości infrastruktury klienta.

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

W ramach omawianego segmentu działalności przychody wyniosły 16,9 mln zł. Dla porównania w poprzednim roku sprzedaż w tym segmencie wyniosła 20,6 mln zł, odnotowany spadek wyniósł 18,0%. Wpływ na poziom sprzedaży w tym obszarze mają usługi związane w utrzymaniem platformy biurowej i systemów wydruku w instytucjach finansowych oraz utrzymania infrastruktury serwerowej i sieciowej. Spadek sprzedaży należy wiązać z wprowadzeniem pracy zdalnej na skutek pandemii COVID-19 i mniejszym obciążeniem biur u odbiorców usług WASKO w tym segmencie.

#### POZOSTAŁE USŁUGI

Wszelkie usługi świadczone przez 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 21,6 mln zł, co stanowi 7,1% sprzedaży ogółem. W tej grupie sprzedaży zanotowano wzrost o 37,0% w odniesieniu do roku 2019.

#### DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWA

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

Przychody pochodzące z działalności handlowej w 2020 roku osiągnęły poziom 98,1 mln zł, co stanowi 32,3% przychodów ze sprzedaży ogółem. Sprzedaż w omawianym obszarze była w ubiegłym roku wyższa niż rok wcześniej o 6,8%. Wzrost wynika przede wszystkim ze sprzedaży materiałów do realizacji sieci światłowodowych oraz dostaw infrastruktury składowania danych.

## 11. INFORMACJA O ŹRÓDŁACH ZAOPATRZENIA W MATERIAŁY, TOWARY I USŁUGI ORAZ O NAJWAŻNIEJSZYCH ODBIORCACH WASKO S.A.

WASKO S.A. współpracuje zarówno z dostawcami z rynku krajowego jak i zagranicznego. Spółka jest podmiotem realizującym złożone i istotne wartościowo projektów, korzysta więc w wielu przypadkach z podwykonawców, którzy swoim doświadczeniem i kompetencjami wspierają wykonanie projektów. W okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem, największymi dostawcami WASKO S.A. były firmy: TD AS Poland sp. z o.o., S4E S.A. oraz GLOBAL JAŚKIEWICZ I PLUTA Sp. j.

W 2020 r. wartość dostaw od dziesięciu największych dostawców stanowi w strukturze zakupów wyniosła 41,1% zakupów ogółem, przy czym udział największego z dostawców nieznacznie przekroczył 10% wartości zakupów WASKO w roku 2020. Wobec powyższego, zdaniem Zarządu WASKO S.A. nie istnieje ryzyko uzależnienia Spółki od któregośkolwiek z dostawców. Udział poszczególnych dostawców w wartości zakupów ogółem przedstawia tabela.

Nazwa dostawcy	Struktura
TD AS Poland Sp. z o.o.	10,04%
S4E S.A.	6,47%
GLOBAL JAŚKIEWICZ I PLUTA Sp. j.	4,06%
KOLEJOWE ZAKŁADY ŁĄCZNOŚCI Sp. z o.o.	4,03%
D2S Sp. z o.o.	3,43%
ENIGMA Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	3,19%
RBS MEDIA Sp. z o.o. Sp. K.	2,78%
TELWAY Sp. z o.o.	2,41%
HURT-TEL Sp. z o.o.	2,41%
AB S.A.	2,25%
<b>Pozostali</b>	<b>58,9%</b>

Odbiorcami WASKO S.A., którzy w 2020 roku osiągnęli udział w obrotach Spółki wyższy niż 10% jest FONON Sp. z o.o. oraz NEXERA Sp. z o.o. FONON jest spółką zależną od WASKO S.A. Na mocy umowy podwykonawczej zawartej pomiędzy spółkami WASKO S.A. świadczy dla FONON usługi jako generalny wykonawca robót w ramach kontraktu na budowę infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Udział przychodów zafakturowanych przez WASKO na FONON w przychodach WASKO ze sprzedaży ogółem wyniósł 19,5%. Udział NEXERA Sp. z o.o., dla której WASKO S.A. świadczy usługi w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa, w przychodach ze sprzedaży wyniósł 12,3%.

## 12. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO WYNIKÓW FINANSOWYCH W ROKU 2020

### WYBRANE POZYCJE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W MLN. ZŁ

Przychody wypracowane przez WASKO S.A. w 2020 roku wyniosły 303,9 mln zł, o 38,7 mln więcej niż w okresie porównywanym, co stanowi wzrost o 14,6%.

Przez pryzmat wyników roku 2020 widoczne są efekty realizacji projektów infrastrukturalnych, do których Spółka przygotowywała się w poprzednich latach. Opisany wyżej wzrost sprzedaży w tym obszarze przekłada się na stabilizację wyników WASKO S.A. W 2020 r. WASKO S.A. wypracowała zysk brutto ze sprzedaży na poziomie 31,9 mln zł, przy zysku ze sprzedaży

6,3 mln zł i zysku netto na poziomie 6,0 mln zł. Odnotowane wyniki pokazują, że Spółka wykorzystuje wypracowany w poprzednich latach potencjał i uzyskuje pozytywne efekty działalności.

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży ogółem	303,9	265,2
Koszty własne sprzedaży	272,1	232,7
Zysk brutto na sprzedaży	31,9	32,5
Zysk/strata na sprzedaży	6,3	6,7
Zysk na działalności operacyjnej	4,4	5,4
Zysk brutto	7,9	6,1
Podatek dochodowy	1,9	1,7
<b>Zysk netto</b>	<b>6,0</b>	<b>4,4</b>

### WYBRANE POZYCJE BILANSU W MLN ZŁ

W strukturze bilansu na 31 grudnia 2020 r. widoczny jest wzrost kapitału własnego w odniesieniu do stanu na koniec zeszłego roku wynikający z osiągnięcia zysku netto na poziomie 6,0 mln zł.

Wzrost aktywów obrotowych o 16,3 mln zł jest efektem wzrostu należności handlowych, środków pieniężnych oraz

wyższym niż na koniec 2019 roku stanem zapasów. Wyższe niż na 31.12.2019 r. zobowiązania krótkoterminowe odzwierciedlają wzrost skali działalności poprzez wzrost rozrachunków z dostawcami. W ocenie Zarządu WASKO S.A. struktura bilansu Grupy na dzień 31 grudnia 2020 roku pozostaje stabilna i nie wykazuje istotnych odchyłań od wartości prezentowanych na koniec roku 2019.

Wybrane pozycje bilansu	2020-12-31	2019-12-31
Aktywa trwałe	169,5	166,5
Aktywa obrotowe	173,0	156,7
Kapitał własny	193,9	189,7
Zobowiązania długoterminowe	6,8	10,6
Zobowiązania krótkoterminowe	141,9	122,9
<b>Suma bilansowa</b>	<b>342,5</b>	<b>323,2</b>

## WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W MLN ZŁ

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej były dodatnie i wyniosły w 2020 roku aż 41,0 mln zł. Główny wpływ na tę wartość miały kwoty: zysk brutto 7,9 mln zł, zmiana stanu należności na kwotę -6,8 mln zł, zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek 32,3 mln zł, koszty amortyzacji 5,1 mln zł.

<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
operacyjnej	41,0	-1,2
inwestycyjnej	-8,6	-4,3
finansowej	-28,3	13,5
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	4,1	8,0
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>19,0</b>	<b>14,9</b>

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej były ujemne i wyniosły -8,6 mln zł, co spowodowane było przede wszystkim nakładami na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w wysokości -8,3 mln zł, udzieleniem pożyczek na kwotę -3,2 mln. Powyższe zostało częściowo skompensowane przez otrzymanie spłaty pożyczek w kwocie 3,6 mln zł.

W roku 2020 przepływy z działalności finansowej były ujemne i wyniosły -28,3 mln zł. Kluczowy wpływ na wartość przepływów w omawianym obszarze miało spłata kredytów (-30,2 mln zł), zaciągnięcie nowych kredytów (20,2 mln zł) oraz wykup dłużnych papierów wartościowych (-15,0 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 rocznego zysku netto do kapitałów własnych, obliczanych jako średnia z okresu 01.01.2020-31.12.2020),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe),
- 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).

Wyszczególnienie	2020	2019
<b>Rentowność</b>		
Marża brutto	10,48%	12,25%
Rentowność brutto na działalności handlowej	12,56%	12,99%
Rentowność operacyjna	1,44%	2,04%
Rentowność EBITDA	3,12%	4,74%
Rentowność brutto	2,60%	2,30%
Rentowność netto	1,99%	1,67%
Rentowność kapitałów własnych ROE	3,15%	2,38%
<b>Płynność</b>		
Wskaźnik płynności bieżącej	1,22	1,27
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,11	1,17
<b>Zadłużenie</b>		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	43,40%	41,31%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	76,69%	70,40%

Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok 2020 wykazała dodatnią rentowność działalności. Wskaźniki rentowności osiągnęły wartość zbliżoną do zanotowanej w roku 2019 – nieznacznie niższa była rentowność na poziomie operacyjnym, natomiast wyższa na poziomie wyniku brutto oraz wyniku netto.

Wskaźniki płynności o wartościach pomiędzy 1-1,5 wskazują na wysoką zdolność WASKO S.A. do regulowania zobowiązań bieżących.

Analiza wskaźników zadłużenia potwierdza, że WASKO zarządza zasobami finansowymi zachowując stabilną i bezpieczną strukturę finansowania majątku, utrzymując na bezpiecznym poziomie zdolność Spółki do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.

Zachowanie optymalnej struktury finansowania jest dla Spółki zapleczem pozwalającym na skuteczne przeciwdziałanie zagrożeniom, o których mowa w punkcie 15 niniejszego sprawozdania.

### **13. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ, I ISTOTNYCH DOKONAŃ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W ROKU 2020 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU**

#### PODPISANIE UMOWY Z NASK

W dniu 7 stycznia 2020 r. WASKO S.A. podpisała umowę z NASK Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Warszawie (Zamawiający) na „Wdrożenie Systemu OSS wraz ze świadczeniem usługi chmury obliczeniowej w ramach projektu Budowa Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej” (Zamówienie).

Przedmiotem zamówienia jest dostawa i wdrożenie Systemu OSS (System) zgodnie z przedstawionymi w Umowie i SOPZ Fazami i uwarunkowaniami wdrożenia wraz z zapewnieniem niezbędnej infrastruktury w postaci usługi Chmury obliczeniowej wraz z uruchomieniem łącza i transmisją danych do wskazanego węzła OSE, migracjami i przetłoczeniem usług z rozwiązania tymczasowego na rozwiązanie docelowe Zamawiającego oraz wykonaniem integracji ze wskazanymi systemami Zamawiającego.



Wartość przedmiotu Umowy wynosi 15 961 712,46 zł brutto.

Umowa zostanie zrealizowana w ciągu 395 dni kalendarzowych od dnia jej podpisania. Umowa obowiązuje do dnia upływu okresu Gwarancji, jednak nie dłużej niż do 31.12.2025 r. WASKO S.A. w ramach przedmiotu umowy, z dniem podpisania pierwszego Protokołu Odbioru Wstępnego, udzieli 5-0 letniej gwarancji na System.

#### PODPISANIE Z AŽD PRAHA S.R.O. UMOWY O WARTOŚCI NETTO 21,3 MLN ZŁ

13 lutego 2020 r. WASKO S.A. podpisała umowę podwykonawczej z AŽD Praha s.r.o. z siedzibą w Pradze (Zamawiający). Przedmiotem umowy jest Dostawa i zabudowa wraz z uruchomieniem systemu dynamicznej informacji pasażerskiej oraz systemu monitoringu wizyjnego na linii kolejowej E59 / Odcinek Poznań Wronki oraz Słonice Szczecin Dąbie w związku z realizacją przez Zamawiającego podpisanej z PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. umowy z dnia 21.12.2018 r. numer 90/107/0381/18/Z/I (postępowanie PLK 9090/IRZR2/23201/08329/17/P) na realizację zamówienia, pn. „Projekt i zabudowa urządzeń sterowania ruchem i sygnalizacji oraz urządzeń kolejowej sieci telekomunikacyjnej na odcinku Poznań Główny – Wronki (LCS Poznań Główny III)” W RAMACH PROJEKTU CEF „PRACE NA LINII KOLEJOWEJ E 59 na odcinku POZNAŃ GŁÓWNY – SZCZECIN DĄBIE”.

W ramach umowy WASKO S.A. wykona prace obejmujące:

- dostawę i uruchomienie systemu Dynamicznej Informacji Pasażerskiej,
- dostawę i uruchomienie systemu Monitoringu Wizyjnego,
- dostawę i uruchomienie Systemu Audio,
- wykonanie sieci LAN.

Wartość przedmiotu umowy wynosi 21.302.138,00 zł netto (słownie: dwadzieścia jeden milionów trzysta dwa tysiące sto trzydzieści osiem złotych 00/100) tj. 26.201.629,74 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu umowy ustalono na dzień 31.12.2020 r. WASKO S.A. licząc od daty wystawienia przez Inwestora Świadectwa Przejęcia, udzieli 72-u miesięcznej gwarancji.

#### PODPISANIE Z AŽD PRAHA S.R.O. UMOWY O WARTOŚCI NETTO 13,4 MLN ZŁ

13 lutego 2020 r. WASKO S.A. podpisała umowę podwykonawczej z AŽD Praha s.r.o. z siedzibą w Pradze (Zamawiający). Przedmiotem umowy jest dostawa i zabudowa wraz z uruchomieniem systemu dynamicznej informacji pasażerskiej oraz systemu monitoringu wizyjnego na linii kolejowej E59 / Odcinek Wronki Słonice w związku z realizacją przez Zamawiającego podpisanej z PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. umowy z dnia 27.01.2020 r. numer 90/107/0001/20/Z/I (postępowanie PLK numer 9090/IRZR3/12422/03334/19/P), pn. Instalacja urządzeń sterowania ruchem kolejowym i sygnalizacji oraz urządzeń kolejowej sieci telekomunikacyjnej na odcinku Wronki–Słonice, od km 53,500 do km 81,877 (Lokalne Centrum Sterowania i Sygnalizacji (LCS) w Poznaniu) oraz od km 81,877 do km 128,680 (Lokalne Centrum Sterowania i Sygnalizacji (LCS) w Stargardzie) realizowanego w ramach projektu „Prace na linii kolejowej E 59 na odcinku Wronki–Słonice”.

W ramach umowy WASKO S.A. wykona prace obejmujące:

- dostawę i uruchomienie systemu Dynamicznej Informacji Pasażerskiej,
- dostawę i uruchomienie systemu Monitoringu Wizyjnego,
- dostawę i uruchomienie Systemu Audio,

– wykonanie sieci LAN.

Wartość przedmiotu umowy wynosi 13.378.570,00 zł netto (słownie: trzynaście milionów trzysta siedemdziesiąt osiem tysięcy pięćset siedemdziesiąt złotych 00/100) tj. 16.455.641,10 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu umowy ustalono na dzień 31.03.2023 r.

WASKO S.A. licząc od daty wystawienia przez Inwestora Świadectwa Przejęcia, udzieli 72-u miesięcznej gwarancji.

#### PODPISANIE ANEKSU DO UMOWY ZE SPÓŁKĄ ZALEŻNĄ FONON SP. Z O.O.

6 kwietnia 2020 r. został podpisany Aneks nr 1 do umowy zawartej pomiędzy WASKO S.A. i spółką zależną FONON Sp. z o.o. na generalne wykonawstwo 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” na rzecz PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie (Zamawiający).

Na podstawie aneksu nr 1 do Umowy wprowadzone zostały w szczególności następujące zmiany do Umowy:

- 1) dostosowano zakres prac, za który odpowiada Spółka, do zakresu zdefiniowanego w Projekcie Wstępnym przygotowanym przez Konsorcjum firm w składzie: Nokia Solutions and Networks sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Nokia), Fonon, SPC-2 Sp. z o.o. z siedzibą w Wysogotowie oraz HERKULES INFRASTRUKTURA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako: Konsorcjum),
- 2) zmianie uległ zakres prac, za który odpowiada Spółka poprzez rozszerzenie obowiązku kompleksowego wykonania robót budowlanych o dostawę materiałów niezbędnych do ich wykonania,
- 3) dostosowano Harmonogram prac do aktualnego Harmonogramu zdefiniowanego Umową wraz z późniejszymi aneksami,
- 4) zmianie uległy ceny jednostkowe za wykonanie poszczególnych rodzajów Robót (wraz z dostawą materiałów niezbędnych do ich zrealizowania), z zastrzeżeniem, że łączna wysokość wynagrodzenia należnego Spółce (Zaakceptowana Kwota Kontraktowa) nie przekroczy kwoty 363.431.076,60 zł

#### PODPISANIE UMOWY Z ASTALDI S.P.A. O WARTOŚCI 29,7 MLN NETTO

19 maja 2020 roku została podpisana umowa pomiędzy konsorcjum firm w składzie: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach oraz VOLTAR System Sp. z o.o. – konsorcjant z siedzibą w Tychach (Konsorcjum), a ASTALDI S.p.A. z siedzibą w Rzymie, Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie (Wykonawcą). Przedmiotem umowy jest wykonanie robót budowlanych w ramach inwestycji „Budowa drogi ekspresowej Kraków-Rabka Zdrój na odcinku Naprawa-Skomiela Biała w km od ok. 721+170 do ok. 724+220 wraz z budową tunelu”, polegających na:

- zaprojektowaniu i wykonaniu instalacji średniego i niskiego napięcia,
- zaprojektowaniu i wykonaniu systemu bezpiecznego oświetlenia tunelu,
- zaprojektowaniu i budowie 2 stacji transformatorowych wraz z agregatami prądotwórczymi.

Zakres prac realizowany przez Emitenta w ramach umowy:

- nadzór i koordynacja wykonania dokumentacji technicznej,
- koordynacja i dostawy materiałów,
- próby, uruchomienie oraz testy funkcjonalne wykonanych systemów.

Wartość przedmiotu umowy wynosi 29 705 258,71 zł netto (słownie: dwadzieścia dziewięć milionów siedemset pięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt osiem złotych 71/100) tj. 36 537 468,21 zł brutto (słownie: trzydzieści sześć milionów pięćset trzydzieści siedem tysięcy czterysta sześćdziesiąt osiem złotych 21/100). Wartość wynagrodzenia przypadająca dla Emitenta wynosi 19 089 985,40 PLN netto tj. 23 480 682,04 PLN brutto. Termin zakończenia realizacji prac ustalono na dzień 17.08.2021 r. Konsorcjum udzieli dziesięcioletniej gwarancji na wykonany przedmiot umowy, liczonej od dnia 17.08.2021 W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- 0,01 % sumy wynagrodzenia umownego netto za każdy dzień zwłoki w pierwszych dwóch tygodniach;
- 0,03 % sumy wynagrodzenia umownego netto za każdy dzień zwłoki w trzecim i czwartym tygodniu;
- 0,05 % sumy wynagrodzenia umownego netto za każdy dzień zwłoki w każdym kolejnym tygodniu począwszy od piątego tygodnia.

Łączna wysokość kar umownych, należnych Wykonawcy, którymi może obciążyć Podwykonawcę na podstawie umowy nie przekroczy 15% maksymalnego Wynagrodzenia umownego netto. Całkowita odpowiedzialność na mocy lub w związku niniejszą umową, w tym z tytułu kar umownych, ograniczona jest do wysokości 100% wynagrodzenia umownego.

#### INFORMACJA DOTYCZĄCA ZŁOŻENIA POZWU O ZAPŁATĘ PRZECIWKO MIASTU KATOWICE Z TYTUŁU WYKONANIA ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO PN. „REALIZACJA PROJEKTU MIEJSKIE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KATOWICACH” PRZEZ SPÓŁKĘ ZALĘŻNĄ COIG S.A.

22 maja 2020 roku pełnomocnik procesowy COIG S.A. wystąpił do Sądu Okręgowego w Katowicach pozew przeciwko Miastu Katowice o zapłatę kwoty 18.178.404,93 PLN, na którą składają się kwoty:

- 1) 4 538 663,10 PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia 21.01.2020 r. do dnia zapłaty, należnej tytułem wykonania etapu IV Umowy,
- 2) 13 639 741,83 PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia 19.03.2020 r. do dnia zapłaty, za prace, które Powód gotowy był wykonać w ramach etapu V umowy.

Pozew złożony został w związku z bezzasadnym przerwaniem przez Zamawiającego w dniu 27.11.2019 r. realizacji Umowy, co uniemożliwiło Wykonawcy wykonanie części etapu IV oraz etapów V i VI. Prace realizowane przez Wykonawcę były wykonywane należyście i terminowo, a opóźnienia i wstrzymanie realizacji Umowy do jakich doszło, powstały z wyłącznej winy Zamawiającego, ze względu na brak wymaganego Umową współdziałania oraz wielomiesięczne opóźnienia w realizacji Umowy ze strony Zamawiającego. Przedmiot Umowy obejmował dostawę, instalację i wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego klasy ERP wspomagającego procesy biznesowe w Urzędzie Miasta Katowice oraz w ponad 200 jednostkach organizacyjnych miasta wraz z dostawą niezbędnej infrastruktury sprzętowej. Wartość Umowy wynosiła 19,5 mln zł netto (23,9 mln zł brutto) i mogła zostać powiększona o zakup przez Zamawiającego dodatkowych licencji oraz o zlecenie dodatkowych usług polegających na rozszerzeniu systemu o obsługę dodatkowych funkcjonalności.

O odstąpieniu od umowy podpisanej przez spółkę zależną COIG S.A. z Miastem Katowice Emitent informował w Raporcie Bieżącym nr 33/2019 z dnia 28.11.2019 r.

#### INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM PRZEZ SPÓŁKĘ ZALĘŻNĄ COIG S.A.

1 czerwca 2020 roku podpisana została umowa serwisowa pomiędzy Polską Grupą Górniczą z siedzibą w Katowicach, a COIG S.A. z siedzibą w Katowicach na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Zapewnienie wsparcia serwisowego aktualnie eksploatowanego systemu informatycznego

wspomagającego zarządzanie przedsiębiorstwem dla wszystkich jednostek organizacyjnych Polskiej Grupy Górniczej S.A." , numer postępowania 531900462.

Przedmiotem Umowy jest zapewnienie wsparcia serwisowego aktualnie eksploatowanego przez Zamawiającego systemu informatycznego SZYK2, wspomagającego zarządzanie przedsiębiorstwem, dla wszystkich jednostek organizacyjnych Zamawiającego, w tym usług:

- a) administracji i serwisu oprogramowania;
- b) rozwoju oprogramowania;
- c) usług dodatkowych dla oprogramowania;
- d) udostępnienia zasobów sprzętowo-systemowych Centrum Przetwarzania Danych Wykonawcy;
- e) administracji Zapasowym Centrum Przetwarzania Danych Zamawiającego;
- f) kolokacji dla Systemu Kadrowo-Płacowego SZYK2/KZP2;
- g) administracji środowiskiem Hurtowni Danych udostępnionym w Centrum Przetwarzania Danych Zamawiającego.

Umowa została zawarta na okres 48 miesięcy, trwający od 01.06.2020 r. do 31.05.2024 r. Maksymalna Wartość Umowy, po dokonaniu ograniczenia przez Zamawiającego części zakresu oferowanych Usług Rozwoju i Usług Dodatkowych oraz po uwzględnieniu opustu udzielonego przez Wykonawcę wynosi 122.975.328,17 PLN brutto, tj. 99.979.941,60 PLN netto, w tym:

- a) wartość usług ryczałtowych 120.732.617,02 PLN brutto tj. 98.156.599,20 PLN netto,
- b) wartość budżetu na usługi rozwoju i dodatkowe 2.242.711,15 PLN brutto tj. 1.823.342,40 PLN netto.

Jeżeli w trakcie obowiązywania Umowy zostanie wyłączona z przedsiębiorstwa Zamawiającego lub zlikwidowana któraś z jednostek organizacyjnych Zamawiającego wymienionych w Umowie, wartość wynagrodzenia może ulec zmniejszeniu. Zamawiający ma prawo dochodzenia w szczególności następujących kar umownych:

- 1) za zwłokę w wystawieniu danych na żądanie Zamawiającego – w wysokości 500,00 zł za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;
- 2) za zwłokę w realizacji zmian wykonywanych na skutek zgłoszenia ich przez Zamawiającego – w wysokości 1% wartości usługi za każdy dzień zwłoki;
- 3) za zwłokę w realizacji usługi rozwoju – w wysokości 1% wartości netto zleconej usługi rozwoju za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;
- 4) za zwłokę w realizacji usługi dodatkowej – w wysokości 0,5% wartości netto zleconej usługi dodatkowej za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;
- 5) w przypadku odstąpienia od Umowy przez jedną ze stron z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – w wysokości 10 % wartości netto niezrealizowanej części Umowy.

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

Odpowiedzialność Wykonawcy za szkody, jakie może wyrządzić Zamawiającemu w związku z wykonywaniem Umowy, jest ograniczona do kwoty stanowiącej 50% wartości wynagrodzenia umownego netto, łącznie dla wszystkich zdarzeń w czasie trwania Umowy, jak też po jej zakończeniu.

COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

#### INFORMACJA O PODPISANIU ANEKSU DO UMOWY POŻYCZKI OD SPÓŁKI ZALEŻNEJ COIG S.A.

4 czerwca 2020 roku z COIG S.A. podpisany został aneks do umowy pożyczki pieniężnej udzielonej zarządowi WASKO S.A. w kwocie 10.000.000,00 (dziesięć milionów złotych) w dniu 7 sierpnia 2019 r.

Na mocy postanowień aneksu przedłużony został okres spłaty pożyczki do dnia 30 czerwca 2021 r. oraz zmieniona została stopa oprocentowania udzielonej pożyczki, która wynosić będzie 2,28% (WIBOR 3M + 2% marży) w skali roku. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.

#### INFORMACJA O WYBORZE OFERTY SPÓŁKI ZALEŻNEJ COIG S.A. JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ

W dniu 24 lipca oferta spółki zależnej COIG S.A. została wybrana jako najkorzystniejsza w postępowaniu organizowanym przez Komendę Wojewódzką Policji w Krakowie na wykonanie zamówienia Wdrożenie e-usług publicznych, wewnątrz administracyjnych, nowych rozwiązań IT oraz modernizacja systemu obiegu dokumentów w ramach realizacji Projektu „Nowoczesna Policja dla Małopolski”, nr sprawy ZP.46.2020. Przedmiotem zamówienia jest wykonanie w formule pod klucz (dostosowanie do potrzeb użytkownika i spełniające wszystkie jego warunki) modernizacji obecnego środowiska oraz rozbudowa i wdrożenie nowych elementów kompletnej platformy e-usług publicznych i wewnątrz administracyjnych wraz z niezbędną infrastrukturą teleinformatyczną.

W ramach zamówienia wymagane jest przygotowanie dokumentacji, przeprowadzenie instruktaży, oraz zapewnienie serwisu gwarancyjnego z niezbędnymi usługami wsparcia i asysty wdrożeniowej. W ramach budowy systemu konieczna jest także dostawa i wdrożenie nowoczesnego sprzętu i oprogramowania teleinformatycznego, który jest niezbędny do prawidłowego uruchomienia i utrzymania planowanych rozwiązań, będących przedmiotem Projektu tak, aby zapewnić wysoki poziom dostępności i bezpieczeństwa eksploatowanych systemów, aplikacji i przetwarzanych danych. Wartość oferty wynosi 26 777 100,00 PLN brutto. Termin realizacji zamówienia wynosi do 11 miesięcy od daty zawarcia umowy.

#### WYBÓR PODMIOTU UPRAWNIIONEGO DO PRZEPROWADZENIA BADANIA ROCZNEGO I PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA LATA 2020 I 2021

W dniu 30 lipca 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki na podstawie § 26 ust. 2 pkt 3 Statutu WASKO S.A., po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu, po przeprowadzeniu przez Spółkę postępowania w sprawie wyboru biegłego do badania ustawowego, określonego w wewnętrznych regulacjach Spółki tj. Polityce i procedurze wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A., dokonała wyboru Grupy Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Katowicach, jako podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania. Zgodnie z decyzją Rady Nadzorczej wybrany podmiot przeprowadzi badanie jednostkowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za lata obrotowe 2020 oraz 2021, jak również przegląd śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w roku 2020 i 2021.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K. jest wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3975. Żadna ze Spółek Grupy Kapitałowej WASKO S.A. nie współpracowała z wybranym podmiotem w okresie co najmniej 5 lat poprzedzających wybór. Wynagrodzenia firmy audytorskiej wypłacone i należne za rok obrotowy i poprzedni zostały zamieszczone w sprawozdaniu finansowym.

#### PODPISANIE Z BANKIEM ANEKSU DO UMOWY WIELOPRODUKTOWEJ NA ODNAWIALNY LIMIT KREDYTOWY

W dniu 10 sierpnia 2020 r. Zarząd WASKO S.A. otrzymał od przedstawicieli ING Bank Śląski S.A. informację o podpisaniu w dniu 7 sierpnia 2020 r. pomiędzy Emitentem i spółkami zależnymi tj. COIG S.A., GABOS SOFTWARE sp. z o.o., Logic Synergy Sp. z o.o. oraz podmiotem powiązaniem ENTE Sp. z o.o. a ING Bankiem Śląskim S.A. (Bank) z siedzibą w Katowicach aneksu do umowy wieloproduktowej kredytu bankowego.

Na mocy aneksu Bank przedłużył umowę wieloproduktową do dnia 16 sierpnia 2021r. utrzymując dotychczasową kwotę odnawialnego limitu kredytowego w kwocie 70.000.000,00 zł, słownie: siedemdziesiąt milionów złotych 00/100 w okresie od dnia 07.08.2020 r. do dnia 16.08.2021 r. W ramach Umowy poszczególne Spółki z Grupy Kapitałowej WASKO S.A. otrzymały następujące sublimity: WASKO S.A. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 57.000.000,00 mln zł, słownie: pięćdziesiąt siedem milionów złotych 00/100.

COIG S.A. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 2 000 000,00 zł, słownie: dwa miliony złotych 00/100.  
GABOS SOFTWARE sp. z o.o. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 5 000 000,00 zł, słownie: pięć milionów złotych 00/100.

LOGIC SYNERGY Sp. z o.o. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 1.000.000,00 zł, słownie: milion złotych 00/100.

Zgodnie z umową wieloproduktową 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 gospodarczych,
- Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi,
- Hipoteki umowne ustanowione na trzech nieruchomościach stanowiących własność Emitenta.

Strony umowy odpowiadają solidarnie za zobowiązania wynikające z Kredytu Odnawialnego.

#### ZAWARCIE POROZUMIENIA Z NEXERA SP. Z O.O.

W dniu 19 sierpnia 2020 r. Zarząd WASKO S.A. zawarł porozumienie z NEXERA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: Nexera), na mocy którego NEXERA zobowiązuje się do nie dochodzenia od WASKO roszczenia o zapłatę kary umownej w kwocie 8.560.553,00 zł (zwanej dalej Karą), o której WASKO poinformował w raporcie bieżącym nr 16/2019 w dniu 17 kwietnia 2019 roku, naliczonej za opóźnienie w wykonaniu zamówień złożonych na podstawie umów z dnia 13 lipca 2017 roku na wykonanie światłowodowej sieci szerokopasmowej FTTH w technologii GPON (dalej jako „Umowy”), polegających w szczególności na podłączaniu jednostek oświatowych do sieci FTTH, w związku z programem Operacyjnym Polska Cyfrowa – I Oś priorytetowa POPC – „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” – działanie 1.1 „Wylimitowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu

o wysokich przepustowościach" – drugi konkurs. W dniu 31 maja 2019 roku Spółka zawarła z Nexera ugodę, na mocy której Nexera cofnęła oświadczenie o nałożeniu Kary, pod warunkiem wykonania zobowiązań Spółki zawartych w ugodzie, o czym Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 21/2019 w dniu 31 maja 2019 roku. Na podstawie podpisanego porozumienia Nexera zobowiązuje się nie dochodzić od WASKO roszczenia o zapłatę wyłącznie Kary, co oznacza że porozumienie nie dotyczy jakichkolwiek innych praw lub roszczeń (w tym kar umownych) Nexera wynikających z Umów i w tym zakresie pozostają w mocy zobowiązania WASKO wynikające z Umów, o których zawarciu Zarząd WASKO poinformował w raporcie bieżącym nr 17 z dnia 13 lipca 2017.

#### INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z GENERALNĄ DYREKCJĄ DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD

W dniu 1 września 2020 r. podpisana została umowa pomiędzy konsorcjum firm w składzie: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach oraz TRAX elektronik A. MORYC, M. TOMECKI, L. TURCZYŃSKI Sp. j. – Uczestnik Konsorcjum z siedzibą w Krakowie (zwanym dalej Wykonawcą), a Skarbem Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie, działającym przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad Oddział we Wrocławiu, (zwaną dalej Zamawiającym), na realizację zamówienia publicznego pn. „Regionalne projekty wdrożeniowe Wrocław – krajowy system zarządzania ruchem drogowym na sieci TEN-T Etap 1. Część 2 w Oddziałach GDDKiA we Wrocławiu i Opolu – drogi A4 i A8 oraz CZR Wrocław-Widawa”.

Przedmiotem umowy w ramach zamówienia podstawowego jest:

- zaprojektowanie, dostawa, wdrożenie i uruchomienie infrastruktury przydrożnej (modułów wdrożeniowych rozproszonych) wraz z infrastrukturą towarzyszącą, siecią informatyczną i teleinformatyczną;
- zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych związanych z dostosowaniem i wyposażeniem budynku regionalnego Centrum Zarządzania Ruchem – CZR Wrocław-Widawa;
- zaprojektowanie, dostawa, wdrożenie i uruchomienie elementów rozwiązania ICT (teleinformatycznego) dla CZR Wrocław, w tym systemu zarządzania danymi wizyjnymi;
- integracja (IT) infrastruktury przydrożnej z oprogramowaniem modułów centralnych, w tym w szczególności z warstwą integracyjną oprogramowania centralnego (za dostarczenie oprogramowania integracyjnego odpowiadać będzie wykonawca Centralnego Projektu Wdrożeniowego);
- usługi wsparcia, utrzymania i rozwoju wykonanego rozwiązania ICT w ramach projektu KSZRD E1;
- przekazanie wdrożonego rozwiązania ICT Zamawiającemu lub wykonawcy następczemu.

Zakres prac realizowany przez Emitenta w ramach umowy obejmuje:

- wykonanie części pasywnej serwerowni – podłoga techniczna, zasilanie, klimatyzacja precyzyjna;
- wykonanie części aktywnej serwerowni – dostawa i konfiguracja serwerów, macierzy, urządzeń sieciowych wraz oprogramowaniem;
- dostawa i konfiguracja ściany wizyjnej oraz sprzętu komputerowego;
- dostawa i konfiguracja urządzeń sieciowych w terenowych szafach teletechnicznych.

Wartość przedmiotu umowy w ramach zamówienia podstawowego wynosi 166 619 863,20 zł brutto (słownie: sto sześćdziesiąt sześć milionów sześćset dziewiętnaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt trzy złote dwadzieścia groszy), z czego na Emitenta przypada około 24% wartości przedmiotu umowy. W ramach prawa opcji, gdzie łączna wartość zleconych prac nie może przekroczyć 50% wartości zamówienia głównego, Zamawiający przewiduje następujące zamówienia opcjonalne:

- Opcja 1 – świadczenie usług utrzymania, polegających na przejęciu i świadczeniu usług wsparcia i utrzymania modułów wdrożeniowych rozproszonych, w tym na drogach nieobjętych zamówieniem podstawowym, uprzednio zintegrowanych z systemem centralnym, przy czym poprzez drogi nieobjęte

zamówieniem podstawowym należy rozumieć drogi poza obszarem KSZRD na Sieci TENT Etap 1, znajdujące się w planowanym zasięgu operowania Centrum Zarządzania Ruchem Wrocław-Widawa;

- Opcja 2 – kontynuacja świadczenia usług Utrzymania na rzecz Zamawiającego, przez kolejne 12 (dwanaście) miesięcy, 24 (dwadzieścia cztery) miesiące, 36 (trzydzieści sześć) miesięcy, 48 (czterdzieści osiem) miesięcy lub maksymalnie przez kolejne 60 (sześćdziesiąt) miesięcy, w zależności od decyzji Zamawiającego, po zakończeniu świadczenia usług utrzymania modułów wdrożeniowych rozproszonych, wdrożonych i utrzymywanych w ramach zamówienia podstawowego. Opcja ta dotyczy również kontynuacji świadczenia usług wsparcia i utrzymania klas modułów rozproszonych wykonanych w ramach opcji poza zamówieniem podstawowym, w tym poza obszarem geograficznym zamówienia podstawowego;
- Opcja 3 – zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie dodatkowej klasy/klas modułów wdrożeniowych rozproszonych, w tym poza obszarem geograficznym zamówienia podstawowego, przy czym wdrożenie dodatkowych klas modułów w ramach Opcji 3 może być oparte na łączności bezprzewodowej, na warunkach szczegółowo wskazanych w OPZ (Opisie Przedmiotu Zamówienia);
- Opcja 4 – zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie klasy/klas modułów wdrożeniowych rozproszonych, innych niż objętych zamówieniem podstawowym, ale w obszarze geograficznym zamówienia podstawowego.

Umowa w zakresie zamówienia podstawowego zostanie zrealizowana w ciągu 840 dni od dnia podpisania umowy. Realizacja umowy w zakresie zaprojektowania, dostawy, wdrożenia i uruchomienia elementów rozwiązania ICT dla CZR Wrocław, zależna jest od realizacji Centralnego Projektu Wdrożeniowego realizowanego równolegle przez innego wykonawcę, a Wykonawca zobowiązany jest wstrzymać się z realizacją Umowy w okresie wskazanym przez Zamawiającego, nie dłużej jednak niż o 180 dni od dnia podpisania protokołu odbioru lub warunkowego protokołu odbioru wdrożenia systemu.

Zamawiający powiadomi Wykonawcę o skorzystaniu z prawa opcji, najpóźniej na 30 dni przed terminem jego realizacji, wskazując zakres skorzystania z tego prawa i termin realizacji. W ramach umowy Wykonawca udziela Zamawiającemu gwarancji na rozwiązanie ICT dla CZR oraz gwarancji na poszczególne elementy infrastruktury sprzętowej, w tym moduły wdrożeniowe rozproszone oraz na wykonane prace budowlane, na następujące okresy:

- 3 lata od daty podpisania protokołu odbioru końcowego dla rozwiązania ICT dla CZR;
- 3 lata od daty podpisania protokołu odbioru wdrożenia systemu dla infrastruktury sprzętowej dla modułów wdrożeniowych rozproszonych;
- 5 lat od daty podpisania protokołu odbioru robót budowlanych i wyposażenia CZR, dla prac budowlanych;
- 2 lata od daty podpisania protokołu odbioru końcowego dla dokumentacji systemu;
- 1 rok od daty wygaśnięcia umowy, bez względu na przyczynę jej wygaśnięcia, dla dokumentacji integracyjnej.

Z zastrzeżeniem wyłącznej winy Zamawiającego, Wykonawca ponosi odpowiedzialność z tytułu kar umownych na zasadzie winy, z wyłączeniem odpowiedzialności Wykonawcy za przekazanie systemu Zamawiającemu lub wykonawcy następczemu oraz odpowiedzialności Wykonawcy za realizację SLA, w których to przypadkach odpowiedzialność Wykonawcy oparta jest na zasadzie ryzyka, tj. niezależnie od zaistnienia jego winy oraz niezależnie od stopnia jego winy (w tym także niezależnie od winy osób, którymi posłużył się przy wykonaniu Umowy).

W umowie przewidziano, w szczególności następujące kary umowne:

1. za niedotrzymanie terminów realizacji:
  - Kamienia Milowego nr 1, nr 2, nr 5 – w wysokości 4.000 (cztery tysiące) złotych za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;
  - Kamienia Milowego nr 3 – w wysokości 6.000 (sześć tysięcy) złotych za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;
  - Kamienia Milowego nr 4 – w wysokości 8.000 (osiem tysięcy) złotych za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;



- Kamienia Milowego nr 6 – w wysokości 5.000 (pięć tysięcy) złotych za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia;
2. za niedotrzymanie terminów SLA określonych w OPZ:
- I) dla Rozwiązania ICT dla CZR:
- (1) za przekroczenie czasu naprawy danego typu błędu, – w wysokości 8.000 (słownie: osiem tysięcy) złotych:
- za każde rozpoczęte 60 (sześćdziesiąt) minut przekroczenia czasu naprawy dla błędu krytycznego;
  - za każde rozpoczęte 6 (sześć) godzin przekroczenia czasu naprawy dla błędu istotnego;
- (2) za spadek dostępności miesięcznej Rozwiązania ICT dla CZR poniżej wartości wskazanych w OPZ odrębnie dla danego typu błędu – w wysokości 8.000 (słownie: osiem tysięcy) złotych:
- za każde rozpoczęte 60 (sześćdziesiąt) minut spadku dostępności miesięcznej poniżej limitów wymaganych dla błędu krytycznego;
  - za każde rozpoczęte 6 (sześć) godzin spadku dostępności miesięcznej poniżej limitów wymaganych dla błędu istotnego;
- II) dla modułów wdrożeniowych rozproszonych:
- (1) za przekroczenie czasu dostępności miesięcznej danego modułu wdrożeniowego rozproszonego poniżej wartości wskazanych w OPZ dla danego modułu wdrożeniowego rozproszonego – za każdą rozpoczętą minutę niedotrzymania wymaganej dostępności w wysokości obliczonej zgodnie z wzorem wskazanym w OPZ;
3. za niedotrzymanie terminów realizacji zamówienia opcjonalnego – w wysokości 2.500 (słownie: dwa tysiące pięćset ) złotych za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;
4. za odstąpienie od umowy z powodu okoliczności leżących po stronie Wykonawcy – w wysokości 20% kwoty brutto.

Wysokość kar umownych należnych Zamawiającemu od Wykonawcy z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy nie przekroczy równowartości 50% kwoty brutto wynagrodzenia należnego Wykonawcy z uwzględnieniem prawa opcji. Ww. ograniczenie nie dotyczy przypadków powstania szkody wyrządzonej na skutek umyślnego działania Wykonawcy lub umyślnego działania osób trzecich, którymi Wykonawca posługuje się przy wykonywaniu niniejszej Umowy, a w szczególności działań Podwykonawców lub Podwykonawców dalszych. Naliczenie zastrzeżonej kary umownej nie wyłącza możliwości dochodzenia przez Zamawiającego od Wykonawcy odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonej kary umownej na zasadach ogólnych.

Gwarancja należytego wykonania umowy w wysokości 12 875 193,04 (słownie: dwanaście milionów osiemset siedemdziesiąt pięć tysięcy sto dziewięćdziesiąt trzy złote 04/100) zabezpieczona została poręczeniem udzielonym przez spółkę zależną COIG S.A. od Emitenta i przez Uczestnika Konsorcjum oraz zabezpieczeniem w formie ustanowionej kaucji pieniężnej na poziomie 15,5% wartości wystawionej gwarancji.

Podpisanie umowy jest wynikiem wybrania przez Zamawiającego oferty Wykonawcy, jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego pn. „Regionalny Projekt Wdrożeniowy – Krajowy System Zarządzania Ruchem Drogowym na Sieci TEN-T Etap 1 ; Część 2 – w Oddziałach GDDKiA we Wrocławiu i w Opolu – drogi A4 i A8 oraz CZR Wrocław – Widawa”, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 37 z dnia 13.12.2019 r.

#### INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z CENTRUM INFORMATYKI RESORTU FINANSÓW

W dniu 1 września 2020 r. podpisana została umowa pomiędzy Centrum Informatyki Resortu Finansów z siedzibą w Radomiu (Zamawiający), a konsorcjum firm w składzie: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach oraz Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – Członek

Konsorcjum (Wykonawca) na rozbudowę infrastruktury Centrum Informatyki Resortu Finansów – rozbudowę posiadanych macierzy dyskowych Hitachi VSP F1500 i VSP G800. Przedmiotem umowy jest rozbudowa wydajności oraz przestrzeni dyskowej posiadanych przez Zamawiającego macierzy dyskowych, z usługą montażu i konfiguracji dostarczonych elementów rozbudowy oraz świadczenie serwisu gwarancyjnego.

Maksymalna łączna wartość przedmiotu umowy wynosi 33 286 752,00 zł brutto w tym:

1. zamówienie podstawowe (dostawa Sprzętu wraz z wdrożeniem) wynosi 16 983 803,00 zł brutto, z czego na Emitenta przypada 8 595 203,10 zł brutto
2. prawo opcji (dostawa sprzętu wraz z wdrożeniem) wynosi 16 302 948,90 zł brutto, z czego na Emitenta przypada 75% przychodu brutto z tytułu zamówień opcjonalnych. Termin realizacji przedmiotu umowy w zakresie zamówienia podstawowego wynosi do 40 dni od daty zawarcia umowy.

Termin realizacji prawa opcji wynosi do 12 miesięcy od daty zawarcia umowy. Zamawiający może skorzystać z całości lub części świadczeń składających się na prawo opcji, jak również podjąć decyzję o nieskorzystaniu z prawa opcji. W ramach prawa opcji Wykonawca zobowiązuje się do wykonania dostawy sprzętu wraz z wdrożeniem, w terminie 45 dni od dnia otrzymania przez Wykonawcę zawiadomienia o skorzystaniu przez Zamawiającego z prawa opcji.

Na podstawie umowy, Wykonawca udziela Zamawiającemu gwarancji i rękojmi na dostarczony sprzęt, na okres 35 miesięcy od daty podpisania protokołu odbioru sprzętu.

W umowie przewidziano w szczególności następujące kary umowne:

- w przypadku niedotrzymania terminu realizacji umowy dla zamówienia podstawowego, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 5 000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia.
- w przypadku niedotrzymania terminu realizacji umowy dla prawa opcji, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 5 000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia.
- w przypadku opóźnienia w usunięciu stwierdzonych w trakcie odbioru technicznego nieprawidłowości w dostarczonym sprzęcie, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 5 000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia.
- w przypadku niedotrzymania terminu realizacji usług serwisu gwarancyjnego sprzętu, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 2 000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych), za każdą rozpoczętą godzinę opóźnienia.
- w przypadku niezapewnienia poprawek do oprogramowania firmware oraz oprogramowania zarządzającego, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 2 000,00 zł (słownie: słownie: dwa tysiące złotych) za każdy rozpoczęty dzień, w którym poprawki nie zostały zapewnione.
- w przypadku niewykonania serwisu prewencyjnego, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 2 000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych) za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia od uzgodnionego terminu.
- w przypadku wypowiedzenia lub odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy lub wypowiedzenia lub odstąpienia od umowy przez Wykonawcę z przyczyn leżących po jego stronie, Zamawiający jest uprawniony do naliczenia Wykonawcy kary w wysokości 20% maksymalnej łącznej wartości przedmiotu umowy brutto.

Łączna odpowiedzialność Wykonawcy z tytułu kar umownych ograniczona jest do 100% maksymalnej łącznej wartości przedmiotu umowy brutto. Zapłata przez Wykonawcę kar umownych z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy nie wyłącza prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych.

Podpisanie umowy jest wynikiem wybrania przez Zamawiającego oferty Wykonawcy, jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie zamówienia p.n. „Rozbudowa infrastruktury Centrum Informatyki Resortu Finansów – rozbudowa posiadanych przez zamawiającego macierzy dyskowych Hitachi VSP F1500 i VSP G800”. Numer referencyjny: PN/29/20/VAD”, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 25 z dnia 18.08.2020 r.

#### INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ COIG S.A

W dniu 4 września 2020 r. Zarząd WASKO S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu, pomiędzy spółką zależną COIG S.A. i Komendą Wojewódzką Policji w Krakowie (Zamawiający) umowy na wykonanie zamówienia publicznego pn. Wdrożenie e-usług publicznych, wewnątrzadministracyjnych, nowych rozwiązań IT oraz modernizacja systemu obiegu dokumentów w ramach realizacji Projektu „Nowoczesna Policja dla Małopolski” (Umowa), nr sprawy: ZP.46.2020.

Przedmiotem Umowy jest wdrożenie sześciu e-usług publicznych, wdrożenie trzech usług wewnątrzadministracyjnych, wdrożenie nowych rozwiązań IT w administracji w zakresie: cyfryzacji dostępu, usprawnienia komunikacji pomiędzy osobą pokrzywdzoną a funkcjonariuszem prowadzącym daną sprawę oraz modernizacja systemu obiegu dokumentów, wraz z niezbędną infrastrukturą teleinformatyczną.

Zamawiający wymaga 5 letniej gwarancji od daty zatwierdzenia końcowego protokołu odbioru na elementy Systemu: macierze, biblioteka taśmowa, serwery środowiska usług katalogowych w PSTD, biblioteki środowiska usług katalogowych w PSTD, przetworniki SAN/Ethernet środowiska usług katalogowych w PSTD, urządzenia rdzenia MPLS (TYP A i TYP B) oraz 3 letniej gwarancji od daty zatwierdzenia końcowego protokołu odbioru na pozostałe elementy Systemu, w tym wsparcie techniczne i konsultacje.

Termin wykonania Umowy wynosi 11 miesięcy od daty zawarcia.

Wartość Umowy: 26 777 100,00 zł brutto.

W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- 0,02% wartości brutto Umowy za każdy dzień opóźnienia w realizacji danego etapu Umowy;
- 0,2% wartości brutto Umowy za każdy dzień opóźnienia w realizacji Umowy, nie więcej jednak niż 15% wartości brutto Umowy, nawet jeżeli opóźnienie dotyczyłoby jedynie części zamówienia;
- 15% wartości brutto Umowy w przypadku odstąpienia od Umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy
- 0,01% wartości brutto Umowy za każdy dzień opóźnienia w przystąpieniu do odbioru danego etapu lub odbioru końcowego przedmiotu umowy, licząc od dnia następnego po terminie, w którym odbiór miał być zakończony;
- 0,003% wartości brutto Umowy za każdy dzień opóźnienia w przeprowadzeniu ze skutkiem pozytywnym weryfikacji poprawności i kompletności kodu źródłowego poprzez jego asemblację zakończoną postacią wynikową poprawnie działającej wersji oprogramowania;

- 0,002% wartości brutto Umowy za każdą rozpoczętą godzinę opóźnienia w realizacji obowiązków gwarancyjnych, jeśli termin oznaczony jest w godzinach lub 0,005% wartości Umowy brutto, jeśli termin oznaczony jest w dniach;
- W przypadku nieskierowania do realizacji Umowy choć jednej osoby niepełnosprawnej w rozumieniu Ustawy z dnia 27.08.1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych Wykonawca zapłaci zamawiającemu karę umowną w wysokości 5000 zł za każdą stwierdzoną osobę za każdy dzień;
- W przypadku stwierdzenia nieskierowania do realizacji umowy osoby o kwalifikacjach i doświadczeniu wskazanych w ofercie przetargowej w zakresie kryteriów oceny ofert, Wykonawca zapłaci zamawiającemu karę umowną w wysokości 5 000 zł za każdy stwierdzony przypadek za każdy dzień. Łączna wysokość kar umownych liczonych odrębnie w odniesieniu do każdej ze stron, nie może przekroczyć 15% wartości Umowy brutto. Zamawiający uprawniony jest do żądania odszkodowania przekraczającego wysokość kar umownych, a także dochodzenia roszczeń z tytułu innych szkód, na zasadach ogólnych. O wyborze oferty spółki zależnej COIG S.A., Emitent informował w raporcie bieżącym nr 21/2020 z dnia 24 lipca 2020 r.

COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98% udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

#### INFORMACJA O ZAWARCIU UGODY ZE SKARBEM PAŃSTWA – GŁÓWNYM INSPEKTOREM TRANSPORTU DROGOWEGO

W dniu 18 września 2020 r. zawarta została Ugoda sądowa (Ugoda) pomiędzy WASKO S.A. a Skarbem Państwa – Głównym Inspektorem Transportu Drogowego z siedzibą w Warszawie (GITD).

Na mocy podpisanej Ugody GITD zrzekła się dochodzenia od Spółki wszelkich roszczeń wynikających z Umowy z dnia 02 sierpnia 2012 roku podpisanej pomiędzy Emitentem jako Wykonawcą i GITD jako Zamawiającym, której przedmiotem była dostawa i montaż 29 mobilnych urządzeń rejestrujących służących do ujawniania naruszeń przepisów prawa o ruchu drogowym dotyczących przekraczania dozwolonej prędkości przez pojazdy, z tytułu naliczonych kar umownych na łączną kwotę 102.356.328,63 zł. O naliczeniu kar umownych Emitent informował w raportach bieżących nr 15/2014 z dnia 16 grudnia 2014 r. oraz 24/2016 z dnia 05 grudnia 2016 r.

Zgodnie z zawartą Ugodą Spółka zapłaci na rzecz GITD świadczenie pieniężne w kwocie 396.000,00 zł (trzysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy złotych, 00/100). Płatność wskazanej powyżej kwoty następować będzie w 4 ratach (pierwsze trzy raty w wysokości 100.000,00 zł, ostatnia rata w wysokości 96.000,00 zł), w terminie: płatność pierwszej raty nastąpi do dnia 15 listopada 2020 r., płatność drugiej raty nastąpi do dnia 28 lutego 2021 r., płatność trzeciej raty nastąpi do dnia 31 maja 2021 r., płatność czwartej raty nastąpi do dnia 31 sierpnia 2021 r.

Zapłata ww. kwoty na podstawie Ugody wyczerpuje wszelkie roszczenia GITD wobec Emitenta wynikające z naliczonych przez GITD kar umownych. O wszczęciu postępowania sądowego przeciwko Spółce w ww. sprawie Emitent informował w raportach okresowych oraz w raporcie bieżącym nr 4/2016 z dnia 14 kwietnia 2016 r.

Ugoda stanowi ostateczne zakończenie sporu pomiędzy GITD a WASKO S.A. dotyczącego Umowy.

**REJESTRACJA PRZEZ SĄD ZMIANY STATUTU SPÓŁKI**

W dniu 22 września 2020 r. za pośrednictwem systemu teleinformatycznego prowadzonego przez Ministerstwo Sprawiedliwości – Centralna Informacja Krajowego Rejestru Sądowego, mieszczącego się pod adresem internetowym: <https://ekrs.ms.gov.pl>, Zarząd WASKO S.A. powziął informację o dokonaniu w dniu 16 września 2020 r. rejestracji zmiany Statutu Spółki dokonanej na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy WASKO S.A. z dnia 31 sierpnia 2020 roku, w sposób opisany poniżej:

Dotychczasowy § 28 ust.2 Statutu Spółki o treści:

„2. Zarząd składa się z 1 (jednego) do 6 (sześciu) osób, w tym Prezesa Zarządu, a w przypadku Zarządu Wieloosobowego – Wiceprezesa Zarządu lub Wiceprezesów i Członków Zarządu.” otrzymał brzmienie:

„2. Zarząd składa się z 1 (jednego) do 8 (ośmiu) osób, w tym Prezesa Zarządu, a w przypadku Zarządu Wieloosobowego – Wiceprezesa Zarządu lub Wiceprezesów i Członków Zarządu.”

**INFORMACJA DOT. OTRZYMANIA, PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ COIG S.A., ODPOWIEDZI NA POZEW ORAZ POZWU WZAJEMNEGO, WNIESIONYCH PRZEZ MIASTO KATOWICE W ZWIĄZKU Z REALIZACJĄ ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO PN. „REALIZACJA PROJEKTU MIEJSKIE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KATOWICACH”**

Zarząd WASKO S.A. otrzymał w dniu 28 września 2020 r. informację od spółki zależnej COIG S.A. (Wykonawca) 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.

W ocenie Wykonawcy żądania Zamawiającego określone odpowiedzią na pozew oraz pozwem wzajemnym są bezzasadne. Prace realizowane przez Wykonawcę były wykonywane należycie i terminowo, a opóźnienia i wstrzymanie realizacji Umowy do jakich doszło, powstały z wyłącznej winy Zamawiającego, ze względu na brak wymaganego Umową współdziałania oraz wielomiesięczne opóźnienia w realizacji Umowy ze strony Zamawiającego. Tym samym żądania Wykonawcy określone pozwem z dnia 22.05.2020 r. o zapłatę kwoty 18.178.404,93 PLN tytułem wynagrodzenia umownego jest w pełni zasadne.

Przedmiot Umowy obejmował dostawę, instalację i wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego klasy ERP wspomagającego procesy biznesowe w Urzędzie Miasta Katowice oraz w ponad 200 jednostkach organizacyjnych miasta wraz z dostawą niezbędnej infrastruktury sprzętowej. Wartość Umowy wynosiła 19,5 mln zł netto (23,9 mln zł brutto) i mogła zostać powiększona o zakup przez Zamawiającego dodatkowych licencji oraz o zlecenie dodatkowych usług polegających na rozszerzeniu systemu o obsługę dodatkowych funkcjonalności.

O złożeniu pozwu o zapłatę przeciwko Miastu Katowice Emitent informował w raporcie bieżącym nr 08/2020 z dnia 25.05.2020 r.

COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

#### INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM PRZEZ SPÓŁKĘ ZALĘŻNĄ GABOS SOFTWARE SP. Z O.O.

W dniu 30 września 2020 r. Spółka zależna GABOS Software Sp. z o.o. o podpisała Umowę (zwanej dalej Umową) z Narodowym Instytutem Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowym Instytutem Badawczym z siedzibą w Warszawie (Zamawiający), a GABOS Software sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (Wykonawca) na realizację projektu pn. „Budowa nowoczesnej platformy gromadzenia i analizy danych z Krajowego Rejestru Nowotworów oraz onkologicznych rejestrów narządowych, zintegrowanej z bazami świadczeniodawców leczących choroby onkologiczne (e-KRN+)” Część I – Budowa Platformy. Znak sprawy: PN-106/20/MS.

Przedmiotem Umowy jest

1. Zaprojektowanie i wykonanie Systemu e-KRN+ realizującego określone w SIWZ funkcjonalności w zakresie następujących modułów:

a) Moduł Integracji z systemami HIS obejmujący

I. Interfejs komunikacyjny po stronie HIS

II. Interfejs komunikacyjny po stronie ZPRO

b) Moduł Integracji z systemami zewnętrznymi

I. Interfejs komunikacyjny z systemem PESEL

II. Interfejs komunikacyjny z Krajowym Węzłem

III. Interfejs komunikacyjny z GUS

IV. Interfejs Komunikacyjny z NFZ

V. Interfejs Komunikacyjny z system e-Zdrowie realizowanym przez CSIOZ

VI. Interfejs Komunikacyjny z system AOTMiT

c) Moduł Generатора Rejestrów wraz z wytworzeniem w ramach modułu Krajowym Rejestrem Nowotworów oraz Polskiego Rejestru Onko-Hematologicznego (PROH).

d) API w zakresie danych – moduł udostępniający zdepersonalizowane dane z Krajowego Rejestru Nowotworów;

e) Portal dostępu i zarządzania rejestrami;

2. Dostarczenie niżej wymienionych modułów z wykorzystaniem danych i niezbędnych komponentów istniejącego Krajowego Rejestru Nowotworów tak by realizowały funkcjonalności opisane w SIWZ wraz z pełną integracją z nowymi komponentami:

a) Moduł Krajowego Rejestru Nowotworów w tym w szczególności opracowania zgłoszeń KZNZ z wykorzystaniem dostarczonego modułu Generатора Rejestrów;

b) Portal Wiedzy o chorobach nowotworowych;

c) Moduł analizy i raportowania, w którego skład wchodzi:

I. Hurtownia danych KRN;

II. Analiza i wizualizacja danych w postaci Raportów;

3. Budowa Polskiego Rejestru Onko-Hematologicznego wraz z pełną integracją z następującymi modułami

a) Moduł Krajowego Rejestru Nowotworów;

b) Moduł analizy i raportowania w którego skład wchodzi: I. Hurtownia danych PROH;

II. Analiza i wizualizacja danych w postaci Raportów

4. Przeniesienie istniejącej hurtowni danych na nowoutworzoną Zintegrowaną Platformę Rejestrów Onkologicznych oraz jej rozbudowa o struktury analityczne rejestru PROH i o struktury związane z nowymi funkcjonalnościami KRN;

5. Przekazanie kodu źródłowego oraz praw autorskich do wykonanego Systemu spełniającego wymagania funkcjonalne i pozafunkcjonalne określone w OPZ;

6. Dostawa silnika bazy danych, na którym ma się opierać działanie ww. oprogramowania wraz z niezbędną liczbą licencji do pracy wyżej wymienionego oprogramowania na infrastrukturze technicznej wskazanej przez Zamawiającego;

7. Dostarczenie aktualizacji licencji oprogramowania dla Hurtowni danych systemu ZSI-CRN;

8. Dostawa oprogramowania systemowego niezbędnego do prawidłowego działania infrastruktury technicznej;

9. Zasilenie dostarczanego Systemu danymi z obecnie funkcjonującego ZSI-CRN, systemu Krajowego Rejestru Nowotworów, w zakresie danych dotyczących procesu rejestracji Kart Zgłoszenia Nowotworu Złośliwego, Hurtowni Danych, Raportów oraz Portalu wiedzy ;

10. Zaprojektowanie i wykonanie zawartości Portalu dla portalu Platformy Wiedzy w zakresie udostępnienia informacji o nowym zakresie danych KZNZ oraz publikacji informacji o rejestrach narządowych;

11. Zaprojektowanie i wykonanie interfejsów dla poszczególnych komponentów Systemu Informatycznego;

12. Instalacja, wdrożenie, konfiguracja i uruchomienie w/w oprogramowania na infrastrukturze technicznej wskazanej przez Zamawiającego;

13. Przeszkolenie/instruktaż personelu Zamawiającego oraz użytkowników Systemu z obsługi w/w oprogramowania aplikacyjnego oraz oprogramowania bazodanowego, systemów operacyjnych serwerów;

14. Dostarczenie wzorcowych materiałów szkoleniowych/instruktażowych do przeszkolenia personelu w przyszłości;

15. Świadczenie usług gwarancyjnych i serwisowych wobec całości dostarczonego i zrealizowanego Przedmiotu Umowy przez okres 60 miesięcy (zgodnie z ofertą GABOS Software Sp. z o.o.) od daty końcowego odbioru Systemu;

16. Świadczenie usług dodatkowych w postaci 300 osobodni pracy zespołu projektowego w ramach prawa opcji Zamawiającego.

Maksymalna łączna wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy wynosi: 7 364 010,00 zł brutto (słownie: siedem milionów trzysta sześćdziesiąt cztery tysiące i dziesięć złotych 00/100) z czego:

- w zakresie zamówienia podstawowego: 6 921 210,00 zł brutto (słownie: sześć milionów dziewięćset dwadzieścia jeden tysięcy dwieście dziesięć złotych 00/100)
- w zakresie prawa opcji: 442 800,00 zł brutto (słownie: czterysta czterdzieści dwa tysiące osiemset złotych 00/100)

Wykonawca udzieli gwarancji na wykonany przedmiot Umowy, na okres 60 miesięcy, liczony od dnia podpisania bezusterkowego protokołu odbioru końcowego.

Termin realizacji Umowy wynosi 565 dni od dnia podpisania Umowy.

W Umowie przewidziano w szczególności następujące kary umowne:

1. W przypadku zwłoki w dotrzymaniu terminu wykonania Etapu I którego czas trwania został określony na 135 dni od dnia podpisania umowy, w wysokości:

- a) 0,1% wynagrodzenia netto za Etap I, za każdy rozpoczęty dzień zwłoki do 30 dnia zwłoki;
- b) 0,2% wynagrodzenia netto za Etap I za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, licząc od 31 dnia zwłoki;

2. W przypadku zwłoki w dotrzymaniu terminu wykonania Etapu II którego czas trwania został określony na 90 dni od zakończenia Etapu I, w wysokości:

- a) 0,1% wynagrodzenia netto za Etap II za każdy rozpoczęty dzień zwłoki do 30 dnia zwłoki;
- b) 0,2% wynagrodzenia netto za Etap II za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, licząc od 31 dnia zwłoki;

3. W przypadku zwłoki w dotrzymaniu terminu wykonania Etapu III którego czas trwania został określony na 240 dni, w wysokości:

- a) 0,1% wynagrodzenia netto za Etap III za każdy rozpoczęty dzień zwłoki do 30 dnia zwłoki;
- b) 0,2% wynagrodzenia netto za Etap III za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, licząc od 31 dnia zwłoki.

4. W przypadku zwłoki w dotrzymaniu terminu wykonania Etapu IV którego czas trwania został określony na 70 dni od dnia zakończenia Etapu III, w wysokości:

- a) 0,1% wynagrodzenia netto za Etap IV za każdy rozpoczęty dzień zwłoki do 30 dnia zwłoki;
- b) 0,2% wynagrodzenia netto za Etap IV za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, licząc od 31 dnia zwłoki.

5. W przypadku zwłoki w dotrzymaniu terminu wykonania Etapu V, którego czas trwania został określony na 30 dni od dnia zakończenia Etapu IV, co jest równoznaczne ze zwłoką w wykonaniu całego Przedmiotu Umowy, w wysokości:

- a) 0,1 % wynagrodzenia łącznego netto za każdy rozpoczęty dzień zwłoki do 10 dnia zwłoki;
- b) 0,2% wynagrodzenia łącznego netto za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, licząc od 11 dnia zwłoki;

6. W przypadku zwłoki w przedstawieniu do zatwierdzenia prawidłowej Analizy Przedwdrożeniowej lub zwłoki w uwzględnieniu wytycznych Zamawiającego do Analizy Przedwdrożeniowej i przedstawienia poprawionej Analizy Przedwdrożeniowej- w wysokości 3000 zł za każdy dzień zwłoki;

7. W przypadku zwłoki w zakresie usunięcia:

- a) Błędu krytycznego – w wysokości 100,00 PLN za każdą 1 godzinę zwłoki;



b) Błędu niekrytycznego – w wysokości 100,00 PLN za każde 3 godziny zwłoki;

8. W przypadku odstąpienia przez Zamawiającego od Umowy z powodu okoliczności leżących po Stronie Wykonawcy – w wysokości 15% wynagrodzenia netto Umowy.

Odpowiedzialność Wykonawcy z tytułu kar umownych naliczonych na podstawie zawartej Umowy jest ograniczona do wysokości 50% wynagrodzenia w zakresie zamówienia podstawowego. Naliczenie kar umownych nie pozbawia Zamawiającego prawa do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych.

GABOS Software sp. z o.o. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. O wyborze oferty spółki zależnej GABOS Software Sp. z o.o. o Emitent informował w raporcie bieżącym nr 33/2020 z dnia 18 września 2020 r.

#### ZMIANY W ZARZĄDZIE WASKO S.A.

Rada Nadzorcza WASKO S.A. na posiedzeniu w dniu 05 października 2020 roku podjęła uchwałę, na mocy której w skład Zarządu w funkcji Członka Zarządu powołano Pana Łukasza Mietła.

Od dnia 05 października 2020 roku Zarząd WASKO S.A. funkcjonuje w następującym składzie:

Wojciech Wajda – Prezes Zarządu,

Andrzej Rymuza – Wiceprezes Zarządu,

Paweł Kuch – Wiceprezes Zarządu

Michał Mental -Członek Zarządu,

Tomasz Macalik – Członek Zarządu,

Łukasz Mietła – Członek Zarządu,

Włodzimierz Sosnowski – Członek Zarządu.

Nowo powołany członek Zarządu:

- nie prowadzi działalności konkurencyjnej w stosunku do działalności Spółki oraz jej podmiotów powiązanych;
- nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej, członek organu spółki kapitałowej ani nie uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organu;
- nie został wpisany do Rejestru Dłużników Niewypłacalnych na podstawie Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

#### WASKO DLA POWIATU LEGNICKIEGO

12 października 2020 roku WASKO S.A. podpisało umowę z Powiatem Legnickim. Przedmiotem umowy jest sprzedaż i dostawa przełączników sieciowych CISCO. Nasi inżynierowie dostarczą i skonfigurują przełączniki, wykonają dokumentację oraz przeszkolą pracowników Zamawiającego. Umowa obejmuje również usługę wsparcia technicznego w okresie 3 lat od zakończenia wdrożenia.

## INFORMACJA O WYBORZE OFERTY SPÓŁKI ZALEŻNEJ COIG S.A. JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ

W dniu 14 października 2020 roku Zarząd WASKO S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację otrzymaną od spółki zależnej COIG S.A. o dokonaniu wyboru oferty konsorcjum firm w składzie: Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Warszawie oraz COIG S.A. – Członek Konsorcjum z siedzibą w Katowicach (Wykonawca) w dniu 14 października 2020 r. jako najkorzystniejszej w postępowaniu organizowanym przez Skarb Państwa - Minister Finansów z siedzibą w Warszawie (Zamawiający) na wykonanie zamówienia „Dostawa sprzętu i oprogramowania wraz ze wsparciem technicznym” nr sprawy BDG.ZPB.230.33.2020 w zakresie części I przedmiotu zamówienia.

Przedmiotem zamówienia jest dostawa sprzętu serwerowego, macierzy, urządzeń sieciowych wraz z okablowaniem.

Maksymalna łączna wartość oferty wynosi 86 754 271,44 PLN brutto, w tym:

1. zamówienie podstawowe – 76 914 271,44 PLN brutto, z czego wynagrodzenie COIG S.A. wynosi 22 631 985,68 PLN brutto,

2. prawo opcji – 9 840 000,00 PLN brutto.

Prawo opcji obejmuje dostawę na tych samych zasadach i z tymi samymi wymaganiami dowolnego sprzętu będącego przedmiotem zamówienia podstawowego. Uruchomienie prawa opcji nastąpi w terminie nie dłuższym niż 8 miesięcy od daty zawarcia umowy.

Termin realizacji zamówienia w zakresie zamówienia podstawowego wynosi 40 dni od dnia podpisania umowy; Po wykonaniu przedmiotu zamówienia, Wykonawca zobowiązany będzie do świadczenia usług gwarancyjnych przez okres 36 miesięcy od dnia podpisania protokołu odbioru ilościowego.

Termin realizacji zamówienia w zakresie prawa opcji wynosi 60 dni od dnia wystąpienia przez Zamawiającego zawiadomienia o uruchomieniu prawa opcji. W zakresie prawa opcji, Wykonawca zobowiązany będzie do świadczenia usług gwarancyjnych przez okres 36 miesięcy od dnia podpisania protokołu odbioru ilościowego.

Kryterium oceny ofert stanowiły:

– cena oferty – 60 pkt

– termin dostawy – 40 pkt

W przypadku braku odwołania co do wyboru oferty w terminie przewidzianym przepisami prawa zostanie podpisana umowa z Zamawiającym na wykonanie przedmiotu zamówienia określonego w ofercie. O fakcie podpisania umowy przez Wykonawcę, Emitent poinformuje w stosownym raporcie bieżącym.

COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

## INFOBLOX W INSTYTUCIE ONKOLOGII

22 października 2020 roku zakończyliśmy kolejne, bardzo ważne wdrożenie. W Narodowym Instytucie Onkologii im. M. Skłodowskiej-Curie Państwowym Instytucie Badawczym Oddział w Gliwicach, uruchomiliśmy i skonfigurowaliśmy środowisko współpracujących ze sobą serwerów Infoblox Trinzic, realizujących funkcje DSN, DHCP, IPAM i NTP. Organizacja tak rozbudowana jak Centrum onkologiczne, gdzie, szczególnie w obecnych czasach, mamy do czynienia z bardzo dużym poziomem komplikacji oraz dynamiki zmian w zakresie łączności lekarze – pacjenci – specjaliści współpracujący zdalnie, wymaga

specjalnego podejścia do kwestii zarządzania i bezpieczeństwa w zakresie szeroko pojętej łączności. Dlatego też konieczne jest stosowanie rozwiązań specjalizowanych oraz sprawdzonych, a takie są produkty Infoblox. Administratorzy w Instytucie otrzymali doskonałe, nowoczesne, zintegrowane narzędzia umożliwiające im m. in. centralnie zarządzanie i automatyzację wszystkimi aspektami związanymi z DNS, uproszczenie sposobu udostępniania i zarządzania b. dużą ilością adresów IP, jednocześnie bardziej efektywnie nadzorując działania DHCP. Specjaliści WASKO po raz kolejny pokazali, jak szerokie spektrum wiedzy posiadają i jak doskonale potrafią wykorzystać swoją wiedzę w uruchomieniu skomplikowanego środowiska wraz z migracją do niego danych z wcześniej wykorzystywanych systemów. Wszystko, jak zawsze, w pełnej współpracy z Klientem.

### ROZWÓJ INFRASTRUKTURY INFORMATYCZNEJ W INSTYTUCIE ONKOLOGII

23 października 2020 roku Infrastruktura informatyczna w Narodowym Instytucie Onkologii im. M. Skłodowskiej-Curie Państwowym Instytucie Badawczym Oddział w Gliwicach cały czas się rozwija. W ostatnich dniach podpisaliśmy z tym Klientem umowę na dostarczenie, instalację, uruchomienie i serwis dwóch macierzy dyskowych Hitachi Vantara VSP G700, niezbędnych w celu rozbudowy i zwiększenia wydajności działającego już w Centrum Onkologii środowiska macierzowego, bazującego na głowicach Hitachi HNAS (realizujących dostęp do danych za pośrednictwem tzw. protokołów plikowych). A wszystko to w związku z projektem „Wprowadzanie nowoczesnych e-Uслуг w podmiotach leczniczych nadzorowanych przez Ministra Zdrowia”. Obecnie jesteśmy w trakcie wykonywania konfiguracji nowych urządzeń w infrastrukturze klienta, co jest procesem skomplikowanym, trudnym i bardzo odpowiedzialnym, biorąc pod uwagę specyfikę działania takiego Klienta (duże centrum onkologiczne) oraz biorąc pod uwagę, jak ważne dane są przechowane na urządzeniach, z którymi integrujemy nowe macierze. Wiemy jednak, że oddelegowani do realizacji tego zadania nasi najlepsi specjaliści na pewno wykonają wszystko poprawnie i niebawem systemy informatyczne Klienta będą już w pełni wykorzystywać nowe urządzenia.

### KONFERENCJA TRANSPORT SYSTEM TELEMATICS

W dniach 28-29 października 2020 roku odbyła się już XX edycja konferencji Transport System Telematics organizowanej nieprzerwanie przez Polskie Stowarzyszenie Telematyki Transportu. Z uwagi na aktualną sytuację zorganizowana została w formie zdalnej, a jej centrum znajdowało się w siedzibie WASKO SA w Gliwicach. Tematy konferencji związane były z ogólnie pojętą telematyką i jej wykorzystaniem w transporcie. W szczególności referaty dotyczyły następującej problematyki: Strategie wprowadzania rozwiązań telematyki transportu · Inteligentne systemy transportowe i ich architektura · Systemy sterowania i zarządzania w transporcie · Usługi telematyczne · Wyposażenie pojazdów w środki telematyki · Bezpieczeństwo systemów telematyki transportu · Ekonomia i polityka transportowa.

### INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ COIG S.A

W dniu 10 listopada 2020 roku Zarząd WASKO S.A. otrzymał od spółki zależnej COIG S.A. informację o podpisaniu w dniu 10 listopada 2020 r. umowy pomiędzy Skarbem Państwa – Minister Finansów z siedzibą w Warszawie (Zamawiającym) a konsorcjum firm w składzie: Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – Lider Konsorcjum oraz COIG S.A. – Członek Konsorcjum z siedzibą w Katowicach (Wykonawca), na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Dostawa sprzętu i oprogramowania wraz ze wsparciem technicznym” nr sprawy BDG.ZPB.230.33.2020 w zakresie części I przedmiotu zamówienia (Zamówienie).

Przedmiotem umowy jest dostawa sprzętu serwerowego, macierzy, urządzeń sieciowych wraz z okablowaniem.

Maksymalna łączna wartość umowy wynosi 86 754 271,44 PLN brutto, w tym:

1. zamówienie podstawowe – 76 914 271,44 PLN brutto, z czego wynagrodzenie COIG S.A. wynosi 22 631 985,68 PLN brutto,
2. prawo opcji – 9 840 000,00 PLN brutto.

Prawo opcji obejmuje dostawę na tych samych zasadach i z tymi samymi wymaganiami dowolnego sprzętu będącego przedmiotem zamówienia podstawowego. U uruchomienie prawa opcji nastąpi w terminie nie dłuższym niż 8 miesięcy od daty zawarcia umowy. Termin realizacji zamówienia w zakresie zamówienia podstawowego wynosi 40 dni od dnia podpisania umowy. Po wykonaniu przedmiotu zamówienia, Wykonawca zobowiązany będzie do świadczenia usług gwarancyjnych przez okres 36 miesięcy od dnia podpisania protokołu odbioru ilościowego.

Termin realizacji zamówienia w zakresie prawa opcji wynosi 60 dni od dnia wystąpienia przez Zamawiającego zawiadomienia o uruchomieniu prawa opcji. W zakresie prawa opcji, Wykonawca zobowiązany będzie do świadczenia usług gwarancyjnych przez okres 36 miesięcy od dnia podpisania protokołu odbioru ilościowego.

Na podstawie umowy, Wykonawca udziela Zamawiającemu gwarancji i rękojmi na dostarczony sprzęt, na okres 36 miesięcy od daty podpisania protokołu odbioru sprzętu.

W umowie przewidziano uprawnienie do naliczenia Wykonawcy przez Zamawiającego kar umownych w przypadku:

- niedotrzymania terminów: wykonania projektu technicznego, dostawy sprzętu, wykonania wdrożenia, wykonania dokumentacji powykonawczej, wykonania świadczeń gwarancyjnych, wykonania prawa opcji, niezapewnienia poprawek do oprogramowania, niewykonania serwisu prewencyjnego – w wysokości 2.000,00 PLN za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia;
- opóźnienia w usunięciu stwierdzonych w trakcie procedury odbioru wad sprzętu, oprogramowania lub dokumentacji – w wysokości 2.000,00 PLN za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia względem terminu wynikającego z Umowy na usunięcie stwierdzonych wad;
- niedotrzymania terminu na usunięcie awarii lub czasu reakcji serwisu – w wysokości 2.000,00 PLN za każdą rozpoczętą godzinę opóźnienia;
- naruszenia zasad zachowania poufności – w wysokości 10.000,00 PLN za każdy przypadek naruszenia;
- wypowiedzenia lub odstąpienia od Umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy lub wypowiedzenia lub odstąpienia od Umowy przez Wykonawcę z przyczyn leżących po jego stronie, w wysokości 20 % maksymalnej łącznej wartości przedmiotu Umowy brutto.

Łączna odpowiedzialność Wykonawcy z tytułu kar umownych ograniczona jest do 100 % maksymalnej łącznej wartości przedmiotu Umowy brutto. Naliczenie Wykonawcy kar umownych z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy, nie wyłącza prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych

O wyborze oferty spółki zależnej COIG S.A., Emitent informował w raporcie bieżącym nr 38/2020 z dnia 14 października 2020r. COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98% udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

## NOWY SPRZĘT W PGG

18 listopada 2020 roku WASKO S.A. zawarło umowę z Polską Grupą Górniczą S.A., której przedmiotem jest dostawa sprzętu komputerowego firmy Lenovo. Wyposażone w procesor AMD, biznesowe modele Lenovo Think Pad L14, oferują świetne połączenie mobilności i wydajności, które idealnie sprawdza się w dużych organizacjach. Przez najbliższe 5 lat nasi specjaliści zapewnią kompleksowe wsparcie w zakresie utrzymania dostarczanego sprzętu.

## SERWIS MACIERZY HITACHI VANTARA

25 listopada 2020 roku oferta WASKO S.A., dotycząca realizacji usług opieki technicznej macierzy dyskowych Hitachi Vantara, została uznana za najkorzystniejszą w postępowaniu prowadzonym zarówno przez Centrum Komputerowe Politechniki Śląskiej jak i Akademickie Centrum Komputerowe CYFRONET AGH. Przez najbliższy rok nasi specjaliści będą wykonywać prace serwisowe, rekonfiguracyjne oraz konsultacyjne dla zaawansowanego środowiska przechowywania danych zbudowanego w oparciu o produkty firmy Hitachi. Po raz kolejny nasze kompetencje i stale zwiększany potencjał techniczny zdecydowały o wyborze przez klientów oferowanych przez nas rozwiązań.

## ROZBUDOWA POJEMNOŚCI SYSTEMU SKŁADOWANIA DANYCH W AGH

W dniu 4 grudnia 2020 roku WASKO S.A. podpisało umowę z Akademickim Centrum Komputerowym CYFRONET Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie, której przedmiotem jest rozbudowa pojemności Systemu Składowania Danych. W ramach umowy WASKO S.A. dostarczy serwery HPE oraz rozwiązanie Next-Generation Hybrid Platform (Western Digital). Dostarczona platforma stanowić będzie element rozbudowy pojemności Systemu Składowania Danych działającego w architekturze Software-Defined Storage (SDS). Oddelegowani do realizacji tego zadania specjaliści szybko i sprawnie wykonają prace wdrożeniowe a następnie świadczyć będą profesjonalne usługi serwisowe, rekonfiguracyjne oraz konsultacyjne dla zaawansowanego środowiska przechowywania danych zbudowanego w oparciu o wyżej wymienione produkty.

## SPRZĘT I WSPARCIE DLA POLITECHNIKI ŚLĄSKIEJ

W dniu 4 grudnia 2020 roku WASKO S.A. podpisało umowę z Politechniką Śląską na dostawę 4 przełączników sieciowych. W ramach umowy WASKO S.A. dostarczy przełączniki QFX5110 firmy Juniper Networks, a zespół certyfikowanych inżynierów będzie przez okres 12 miesięcy świadczył usługi wsparcia i serwisu. Dostarczane przełączniki to wysoce wydajne przełączniki 10/100Gbps, które wspierają technologię MC-LAG oraz EVPN-VXLAN, co umożliwi klientowi wykorzystanie nowoczesnych technologii w swoich rozwiązaniach Data Center i transmisji danych w powiązaniu z posiadaną siecią DWDM. Wybór oferty WASKO S.A potwierdza wiodącą rolę Spółki jako autoryzowanego dostawcy rozwiązań Juniper.

## ZAWARCIE Z BANKIEM PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ EMITENTA UMOWY O UDZIELENIE GWARANCJI ORAZ UDZIELENIE PORĘCZEŃ PRZEZ EMITENTA ORAZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ EMITENTA COIG S.A.

14 grudnia 2020 roku Zarząd WASKO S.A. poinformował, iż w dniu 14 grudnia 2020 r. spółka zależna FONON Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Fonon) zawarła z Bankiem Gospodarstwa Krajowego, z siedzibą w Warszawie, przy al. Jerozolimskich 7, 00-955 Warszawa (BGK) umowę o udzielenie gwarancji zwrotu zaliczki cz. II (Umowa). Na podstawie Umowy BGK wystawi na zlecenie Fonon „Gwarancję Zwrotu Zaliczki (cz. II)” na kwotę 30 842 167,46 PLN (słownie: trzydzieści milionów osiemset czterdzieści dwa tysiące sto

sześćdziesiąt siedem i 46/100 złotych) tytułem zabezpieczenia zwrotu zaliczki udzielonej spółce Fonon 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” realizowanego przez Konsorcjum firm w składzie Nokia Solutions and Networks sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Nokia), Fonon, SPC-2 Sp. z o.o. z siedzibą w Wysogotowie oraz HERKULES INFRASTRUKTURA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ze Spółką PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie (Zamawiający).

Gwarancja zwrotu zaliczki jest płatna na żądanie złożone w okresie do dnia 29 maja 2023 r. włącznie oraz jest nieodwołalna, bezwarunkowa, płatna na pierwsze żądanie, przenośna tylko za zgodą BGK. Zabezpieczenie Umowy stanowią:

1) cesja wierzytelności z Kontraktu do wysokości wynagrodzenia z tytułu realizacji Kontraktu w zakresie przysługującym Fonon, ewentualnie w kwocie na którą wyrazi zgodę PKP PLK SA, natomiast w żadnym wypadku nie niższej niż kwota Gwarancji wraz z potwierdzeniem przez PKP PLK SA przyjęcia przelewu do wiadomości – Fonon w terminie 120 dni od dnia wystawienia Gwarancji zobowiązany jest do ustanowienia cesji i dostarczenia potwierdzenia cesji przez PKP PLK SA;

2) poręczenie wg prawa cywilnego udzielone przez WASKO SA oraz COIG SA, obowiązujące do dnia 31.12.2023 r.;

3) zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 200% sumy kwot Gwarancji (słownie: dwieście czterdzieści sześć milionów siedemset trzydzieści siedem tysięcy trzysta trzydzieści dziewięć złotych 68/100), na wierzytelnościach pieniężnych z Rachunku Kontraktu – Fonon w terminie 14 dni od daty zawarcia Umowy zobowiązany jest do dostarczenia do Banku kopii wniosku o wpis zastawu, wraz z niezbędnymi w ocenie Banku do ustanowienia zastawu dokumentami, w tym dowodem uiszczenia wymaganej opłaty oraz potwierdzeniem złożenia ww. wniosku we właściwym sądzie;

4) zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 200% sumy kwot Gwarancji, tj. 246.737.339,68 PLN (słownie: dwieście czterdzieści sześć milionów siedemset trzydzieści siedem tysięcy trzysta trzydzieści dziewięć złotych 68/100), na wierzytelnościach pieniężnych z Rachunku Pomocniczego Kontraktu – Fonon w terminie 14 dni od daty zawarcia Umowy zobowiązany jest do dostarczenia do Banku kopii wniosku o wpis zastawu, wraz z niezbędnymi w ocenie Banku do ustanowienia zastawu dokumentami, w tym dowodem uiszczenia wymaganej opłaty oraz potwierdzeniem złożenia ww. wniosku we właściwym sądzie;

5) przelew wierzytelności z gwarancji dobrego wykonania oraz gwarancji usunięcia wad i usterek wystawionych na zlecenie podwykonawców, których beneficjentem będzie Fonon lub WASKO S.A. (dotyczy podwykonawców których wartość prac wynosić będzie nie mniej niż 20.000.000,00 PLN brutto i którzy skorzystają z tej formy zabezpieczenia) wraz z potwierdzeniem przyjęcia do wiadomości przez wystawcę gwarancji przelewu na rzecz BGK; W przypadku skorzystania z tej formy zabezpieczenia, Bank oczekuje, że wartość gwarancji dobrego wykonania każdego z podwykonawców ustalona zostanie na poziomie nie niższym niż 10% wartości brutto robót wykonywanych przez podwykonawcę, a w przypadku gwarancji usunięcia wad i usterek nie mniej niż 3% (treść gwarancji wymaga uzyskania akceptacji BGK). Fonon w terminie 30 dni od daty zawarcia umowy z podwykonawcą zobowiązany jest do skutecznego ustanowienia w/w zabezpieczenia; zabezpieczenie wspólne dla Gwarancji;

6) oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone przez Fonon w formie aktu notarialnego zgodnie z art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c., do wysokości 150% kwoty Gwarancji, z możliwością wystąpienia przez BGK o nadanie klauzuli wykonalności w terminie do dnia 31.12.2026 r.;

7) oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone przez Poręczycieli tj. WASKO S.A. oraz COIG S.A. w formie aktu notarialnego zgodnie z art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c., do wysokości 150% kwoty Gwarancji, z możliwością wystąpienia przez BGK o nadanie klauzuli wykonalności w terminie do dnia 31.12.2026 r.;

8) upoważnienie do dysponowania środkami na Rachunku Kontraktu;

9) upoważnienie do dysponowania środkami na Rachunku Pomocniczym Kontraktu;

10) upoważnienie do dysponowania środkami na pozostałych, poza ww. w pkt 8) i pkt 9), rachunkach bankowych Fonon, prowadzonych w BGK obecnie jak również otwartych w okresie obowiązywania Umowy – z wyłączeniem wyodrębnionego, zgodnie ze Split payment, rachunku Split Payment Fonon; w przypadku nowo otwartego/ych rachunku/ów Fonon zobowiązany jest ustanowić w/w zabezpieczenie na rzecz BGK w terminie do 30 dni od daty otwarcia tego/tych rachunku/ów;

11) upoważnienie do dysponowania środkami na rachunku/ach bankowym/ch Poręczycieli, tj. WASKO S.A. i COIG S.A., prowadzonych w BGK obecnie jak również otwartych w okresie obowiązywania Umowy – z wyłączeniem wyodrębnionych, zgodnie ze Split payment, rachunków Split Payment WASKO S.A. oraz Split Payment COIG S.A.; w przypadku nowo otwartego/ych rachunku/ów Poręczyciele zobowiązani są ustanowić w/w zabezpieczenie na rzecz BGK w terminie do 30 dni od daty otwarcia tego/tych rachunku/ów;

12) dodatkowe zabezpieczenie, w formie cesji wierzytelności z kontraktów realizowanych przez Emitenta, wymagane w całym okresie obowiązywania Umowy, o łącznej wartości brutto nie niższej niż 15% kwoty aktualnego zaangażowania Banku z tytułu niniejszej Gwarancji, zwane dalej „Dodatkowym zabezpieczeniem”.

Pozostałe warunki, na których została zawarta umowa, w tym w zakresie możliwości odstąpienia od niej czy naruszenia jej warunków, nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. O zawarciu z Bankiem przez Spółkę Zależną Fonon sp. z o.o. umowy o udzielenie gwarancji zwrotu zaliczki cz. I, na kwotę 30,8 mln zł oraz udzielenie poręczenia przez Emitenta, Emitent informował w raporcie bieżącym nr 11/2018 z dnia 06 kwietnia 2018 r.

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.

#### WSPARCIE DLA ZAKŁADU ELEKTRONIKI POMIAROWEJ

15 grudnia 2020 roku zakończyliśmy z sukcesem kolejny projekt dotyczący dostarczenia oraz integracji rozwiązania do przechowywania danych. Wykonaliśmy komplet usług związanych w implementacją i konfiguracją macierzy dyskowej Hitachi Vantara VSP G350 w Zakładzie Elektroniki Pomiarowej TECHMAG w Gliwicach. Oprócz tego uczestniczyliśmy w migracji danych systemów produkcyjnych z poprzednio używanej na nową macierz. Jak zawsze, przeprowadziliśmy też warsztaty techniczne z zakresu nowo wdrożonej macierzy oraz, w ramach współpracy z klientem, udzieliliśmy wyjaśnień i konsultacji, dotyczących obszaru przechowywania danych.

#### SERWIS I WSPARCIE DLA GMINY KIELCE

15 grudnia 2020 roku WASKO S.A. zawarła z Gminą Kielce umowę, której przedmiotem jest świadczenie usług serwisu i wsparcia technicznego infrastruktury teleinformatycznej sieci projektu „e-Świętokrzyskie – budowa sieci światłowodowej wraz z urządzeniami na terenie Miasta Kielce”. WASKO S.A. świadczy w województwie świętokrzyskim usługi serwisu i konsultacji nieprzerwanie od 2013 roku, kiedy to uruchomiliśmy w województwie świętokrzyskim pierwszą w Polsce metropolitalną sieć publiczną klasy operatorskiej. Siedem węzłów szkieletowych połączonych dedykowaną kanalizacją światłowodową tworzy wokół miasta ring o długości 80 kilometrów. Do szkieletu działającego z prędkością 100 Gigabitów na sekundę podłączonych jest 40 węzłów dystrybucyjnych, wykorzystujących wiele połączeń 10-Gigabitowych oraz 105 węzłów dystrybucyjno-dostępowych z łączami 1-Gigabitowymi. Fundamentem

kieleckiej sieci są routery Juniper Networks MX 480 oraz ACX 2100 i ACX 1100. Sieć zapewnia ponad 150 instytucjom samorządowym i państwowym działającym na terenie Kielc łączność głosową i wideo, oraz ultraszybki dostęp do Internetu.

#### REZYGNACJA WICEPRZEWODNICZĄCEGO RADY NADZORCZEJ

29 grudnia 2020 roku Zarząd WASKO S.A. poinformował, że wpłynęła do Spółki rezygnacja Pana Andrzeja Gduli z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 30 grudnia 2020 r. Pan Andrzej Gdula pełni rolę Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej WASKO S.A. Pan Andrzej Gdula nie podał powodu rezygnacji. Szczegółowa podstawa prawna: § 5 pkt 4 w zw. z § 9 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

#### INFORMACJA O PRZEDTERMINOWYM WYKUPIE OBLIGACJI IMIENNYCH SERII C

30 grudnia 2020 roku Zarząd WASKO S.A. poinformował, że w dniu 30.12.2020r. Spółka dokonała przedterminowego wykupu obligacji imiennych serii C (dalej jako „Obligacje”) oraz dokonała zapłaty odsetek od Obligacji. Wykup nastąpił poprzez zapłatę kwoty pieniężnej w wysokości łącznej wartości nominalnej objętych Obligacji tj. w kwocie 15 mln zł, co stanowi równowartość 15 obligacji serii C o wartości nominalnej 1 mln zł każda. Obligacje były oprocentowane według stałej stopy procentowej w wysokości 3,5% w skali roku.

Emitent o emisji Obligacji informował w raporcie bieżącym nr 43/2017 z dn. 08.12.2017 r. oraz o przydzieleniu Obligacji w raporcie bieżącym nr 2/2018 z dn. 08.01.2018 r.

#### WSPARCIE TECHNICZNE DLA UCZELNI WYŻSZYCH

14 stycznia 2021 roku WASKO S.A. zawarła z Politechniką Śląską w Gliwicach oraz z Uniwersytetem Kardynała Stefana Wyszyńskiego umowy, których przedmiotem jest świadczenie usługi wsparcia technicznego dla urządzeń sieciowych Juniper Networks. Certyfikowani inżynierowie WASKO S.A. przez najbliższy rok będą świadczyli profesjonalne usługi serwisowe w zakresie posiadanej przez Centrum Komputerowe Politechniki Śląskiej oraz UKSW zaawansowanej infrastruktury sieciowej, zbudowanej w oparciu o urządzenia Juniper. Od ponad 30 lat WASKO S.A. projektuje, buduje i utrzymuje sieci LAN/WLAN/WAN oraz sieci Data Center. Oferta WASKO S.A. obejmuje zarówno budowę infrastruktury aktywnej, jak i pasywnej.

#### WEBINARIUM OPEN COMPUTE PROJECT

29 stycznia 2021 roku odbyło się wydarzenie, kolejne z całej serii, organizowane przez zespół Open Compute Project. Prelekcje poprowadzili eksperci: Paweł Radziejewski z Vodea, Mirosław Chojnacki z Wasko oraz Łukasz Łukowski z Edgecore. OCP to nowe podejście do budowania, wyposażania i zarządzania obiektami typu Data Center, wykorzystywany przez największych, superskalowalnych graczy takich jak Google, Microsoft czy Facebook.



### HP PARTNER EXCELLENCE 2020 – NAGRODA DLA WASKO

25 stycznia 2021 roku najwyższej klasy specjaliści i ich umiejętności znów zostały docenione. Podczas corocznej gali HP Partner Excellence prowadzonej w tym roku w formie online, spółka WASKO S.A. została uhonorowana nagrodą w kategorii Serwisy Partnerskie. Pomimo zdalnej formy ta prestiżowa gala nie straciła na blasku, mieszając oryginalną konwencje programu śniadaniowego z odrobiną magii. HP podkreśliło, że uhonorowani partnerzy podnoszą standardy doskonałości biznesowej i wykazują stałe zaangażowanie na rzecz wspólnych klientów. Tym bardziej cieszymy się że to właśnie WASKO zostało wyróżnione spośród licznych firm, z którymi HP współpracuje w Polsce.

### WASKO S.A. – GOLD PARTNER VEEAM

28 stycznia 2021 roku WASKO S.A. zostało oficjalnym partnerem firmy Veeam o statusie Gold Value-Added Reseller. Veeam to rozwiązania elastyczne i niezawodne, dzięki czemu klienci mają pewność, że ich dane są chronione i zawsze dostępne. Od wielu lat Veeam wprowadza pionierskie funkcje w skali branży oraz zapewnia światowej klasy pomoc techniczną.

### SPRZĘT DLA POLITECHNIKI WROCŁAWSKIEJ

1 lutego 2021 roku po raz kolejny WASKO dostarczyło sprzęt informatyczny, który będzie wykorzystany w zaawansowanych i nowatorskich projektach badawczo-rozwojowych. Tym razem mowa o projekcie „NLPQT – Narodowe Laboratorium Fotoniki i Technologii Kwantowych”, realizowanym w Katedrze Optyki i Fotoniki Politechniki Wrocławskiej. Na potrzeby tego projektu dostarczymy, uruchomimy oraz obejmujemy opieką serwisową serwery obliczeniowe marki Eterio. Kontynuujemy w ten sposób dbanie o to, aby inżynierowie WASKO mieli swój wkład w rozwój nauki na polskich uczelniach wyższych.

### SERWIS I UTRZYMANIE SYSTEMU BACKUPU KOMENDY WOJEWÓDZKIEJ POLICJI W KATOWICACH

2 lutego 2021 roku WASKO S.A. zawarła umowę z Komendą Wojewódzką Policji w Katowicach, której przedmiotem jest świadczenie usługi serwisu pogwarancyjnego i utrzymania dla systemu backupu zbudowanego w oparciu o oprogramowanie Hitachi Data Protection Suite (HDPS). Rozwiązanie HDPS to jeden z najlepszych systemów w dziedzinie rozwiązań dla backupu, odtwarzania i archiwizowania danych oraz ich przetwarzania w chmurze. O wyborze oferty WASKO S.A. zdecydowała rozległa wiedza naszych specjalistów oraz elastyczność i bezpieczeństwo świadczonych usług.

### BEZPIECZEŃSTWO ŚRODOWISKA NFZ W KATOWICACH

12 lutego 2021 roku WASKO zawarło umowę ze Śląskim Oddziałem NFZ w Katowicach, której przedmiotem jest utrzymanie oraz zapewnienie pełnej funkcjonalności środowiska bezpieczeństwa zbudowanego w oparciu o rozwiązanie Check Point. Zapewnienie bezpieczeństwa danych i ciągłości pracy nabiera na znaczeniu, szczególnie teraz, przy gwałtownym wzroście aktywności cyberprzestępców w trakcie pandemii koronawirusa. Rozwiązania i produkty firmy Check Point obejmują swoim zakresem bezpieczeństwo sieci, stacji roboczych, rozwiązań chmurowych, urządzeń mobilnych oraz danych w różnej formie, zapewniając wysoką ochronę przez zagrożeniami występującymi w cyberprzestrzeni. Dzięki innowacyjnemu podejściu WASKO S.A. oraz Check Point rozwiązanie zapobiega zagrożeniom i zarządza bezpieczeństwem informatycznym w jednej z największych jednostek organizacyjnych NFZ w kraju. WASKO S.A. od lat wspiera swoich Klientów i Partnerów w szerokim zakresie wiedzy i usług obszaru bezpieczeństwa teleinformatycznego.

## INFORMACJA O WYBORZE OFERTY JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ W PRZETARGU

W dniu 24 lutego 2021 roku oferta WASKO S.A. została wybrana przez Centrum Informatyki Resortu Finansów z siedzibą w Radomiu (Zamawiający) jako najkorzystniejsza w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie zamówienia „Rozbudowa infrastruktury Centrum Informatyki Resortu Finansów – rozbudowa macierzy dyskowych Hitachi VSP G800”, znak sprawy: PN/58/20/VBC.

Przedmiotem zamówienia (dalej „Zamówienie”) jest rozbudowa wydajności oraz przestrzeni dyskowej posiadanych przez Zamawiającego macierzy dyskowych, z usługą montażu i konfiguracji dostarczonych elementów rozbudowy oraz świadczenie serwisu gwarancyjnego.

Maksymalna łączna wartość przedmiotu zamówienia wynosi 8 281 959,00 zł brutto w tym:

- 1) zamówienie podstawowe (dostawa sprzętu wraz z wdrożeniem) wynosi 4 150 266,00 zł brutto;
- 2) prawo opcji (dostawa sprzętu wraz z wdrożeniem) wynosi 4 131 693,00 zł brutto.

Termin realizacji zamówienia w zakresie:

- 1) zamówienia podstawowego wynosi do 45 dni od daty zawarcia umowy.
- 2) prawa opcji wynosi do 12 miesięcy od daty zawarcia umowy (gdy Zamawiający złoży zawiadomienie o skorzystaniu z prawa opcji)

Wykonawca zobowiązuje się do wykonania dostawy sprzętu w ramach prawa opcji, w terminie nie dłuższym niż 45 dni od dnia otrzymania Zawiadomienia o skorzystaniu z Prawa opcji. Kryterium oceny ofert stanowią:

Cena – 60 pkt

Termin dostawy sprzętu wraz z wdrożeniem w zakresie zamówienia podstawowego – 40 pkt  
W odniesieniu do powyższych kryteriów oferta złożona przez Emitenta, została wybrana jako najkorzystniejsza.

W przypadku braku odwołania od czynności wyboru oferty złożonej przez Wykonawcę w terminie przewidzianym przepisami prawa, zostanie podpisana umowa z Zamawiającym na wykonanie zadania określonego w ofercie.

## INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM

W dniu 11 marca 2021 r. Zarząd WASKO S.A. (Emitent, Spółka) przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu umowy z Centrum Informatyki Resortu Finansów z siedzibą w Radomiu (Zamawiający) na wykonanie zamówienia pn. „Rozbudowa infrastruktury Centrum Informatyki Resortu Finansów – rozbudowa macierzy dyskowych Hitachi VSP G800”, znak sprawy: PN/58/20/VBC.

Przedmiotem umowy jest rozbudowa wydajności oraz przestrzeni dyskowej posiadanych przez Zamawiającego macierzy dyskowych, z usługą montażu i konfiguracji dostarczonych elementów rozbudowy oraz świadczenie serwisu gwarancyjnego.

Maksymalna łączna wartość przedmiotu zamówienia wynosi 8 281 959,00 zł brutto w tym:

- 1) zamówienie podstawowe (dostawa sprzętu wraz z wdrożeniem) wynosi 4 150 266,00 zł brutto;
- 2) prawo opcji (dostawa sprzętu wraz z wdrożeniem) wynosi 4 131 693,00 zł brutto.

Termin realizacji przedmiotu umowy w zakresie zamówienia podstawowego wynosi do 45 dni od daty zawarcia umowy.

Termin realizacji prawa opcji wynosi do 12 miesięcy od daty zawarcia umowy. Zamawiający może skorzystać z całości lub części świadczeń składających się na prawo opcji, jak również podjąć decyzję o nie skorzystaniu z prawa opcji. W ramach prawa opcji Wykonawca zobowiązuje się do wykonania dostawy sprzętu wraz z wdrożeniem, w terminie 45 dni od dnia otrzymania przez Wykonawcę zawiadomienia o skorzystaniu przez Zamawiającego z prawa opcji.

Na podstawie umowy, Wykonawca, udzieli Zamawiającemu gwarancji i rękojmi na dostarczony sprzęt, na okres 35 miesięcy od daty podpisania protokołu odbioru sprzętu.

W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- niedotrzymanie terminu realizacji umowy dla zamówienia podstawowego: 5 000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia,
- niedotrzymanie terminu realizacji umowy dla prawa opcji: 5 000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia,
- niedotrzymanie terminu realizacji umowy w zakresie odbioru technicznego/ilościowego: 5 000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia,
- niedotrzymanie terminu realizacji umowy w zakresie usunięcia awarii oraz czasu reakcji: 2 000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych) za każdą rozpoczętą godzinę opóźnienia,
- niezapewnienie poprawek do oprogramowania: 2 000,00 zł (słownie: słownie: dwa tysiące złotych) za każdy rozpoczęty dzień, w którym poprawki nie zostały zapewnione,
- niewykonanie serwisu prewencyjnego: 2 000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych) za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia od uzgodnionego terminu,
- niedotrzymanie terminu dostawy projektu technicznego oraz dokumentacji powykonawczej: 1 000,00 zł (słownie: tysiąca złotych) za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia,
- odstąpienie od umowy: 20% maksymalnej łącznej wartości przedmiotu umowy brutto. Łączna odpowiedzialność z tytułu kar umownych ograniczona jest do 100% maksymalnej łącznej wartości przedmiotu umowy brutto. Zapłata przez Wykonawcę kar umownych z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy nie wyłącza prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych.

Podpisanie Umowy jest wynikiem wybrania, przez Zamawiającego, oferty WASKO S.A., jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie zamówienia p.n. „Rozbudowa infrastruktury Centrum Informatyki Resortu Finansów – rozbudowa macierzy dyskowych Hitachi VSP G800”, znak sprawy: PN/58/20/VBC, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 2/2021 z dnia 24 lutego 2021 r.

#### INFORMACJA O PODPISANIU ANEKSU DO UMOWY POŻYCZKI Z NOVUM S.A.

W dniu 31 marca 2021 r. Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu z NOVUM S.A. (spółką powiązaną z Emitentem) z siedzibą w Warszawie aneksu do umowy pożyczki pieniężnej (Umowa), która została udzielona Emitentowi w kwocie 5 000 000,00 zł (słownie: pięć milionów złotych) w dniu 02 grudnia 2019 r.

Na mocy postanowień aneksu przedłużony został okres spłaty pożyczki do dnia 31 grudnia 2021 r. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.

O podpisaniu Umowy ze spółką NOVUM S.A., Emitent informował w raporcie bieżącym nr 34/2019 z dnia 02 grudnia 2019 r.

#### POWOŁANIE CZŁONKA RADY NADZORCZEJ WASKO S.A.

Dnia 1 kwietnia 2021 roku w skład Rady Nadzorczej WASKO S.A., na stanowisko Członka Rady Nadzorczej WASKO S.A. powołany został Pan Bartosz Synowiec.

Pan Bartosz Synowiec nie prowadzi działalności konkurencyjnej, nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej wobec Spółki jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej oraz nie uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organów, jak również nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Bartosz Synowiec spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

#### INFORMACJA O PODPISANIU Z BANKIEM ANEKSU DO UMOWY ELASTYCZNEGO KREDYTU ODNAWIALNEGO

W dniu 16 kwietnia 2021 r. Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu aneksu do umowy z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie (zwanego dalej „Bankiem”) na udzielenie elastycznego kredytu odnawialnego.

Na mocy aneksu do umowy Emitent uprawniony jest do korzystania Kredytu w kolejnym okresie tj. do dnia 14 kwietnia 2022 r. Na mocy umowy z 17.04.2019 roku Bank udzielił WASKO S.A. elastycznego kredytu odnawialnego, w wysokości 10.000.000,00 PLN (słownie: dziesięć milionów złotych) z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej.

O podpisaniu Umowy z mBank S.A., Emitent informował w raporcie bieżącym nr 17/2019 z dnia 17.04.2019 r. Zgodnie z umową Bank pobierze odsetki obliczane w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego Kredytu. Wysokość oprocentowania będzie równa Stopie bazowej WIBOR jednomiesięczny w PLN powiększonej o marżę Banku.

W ramach zabezpieczenia spłaty kredytu WASKO S.A. zobowiązuje się do złożenia w Banku oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 13.000.000,00 PLN (słownie: trzynaście milionów złotych 00/100) z określeniem terminu wystąpienia z wnioskiem o nadanie aktowi notarialnemu klauzuli wykonalności do dnia 31 maja 2023 r., o treści uzgodnionej z Bankiem.

#### INFORMACJA O PODPISANIU ANEKSU DO UMOWY Z KONTRAHENTEM

W dniu 26 kwietnia 2021 r. Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości, informację otrzymaną w dniu 23 kwietnia 2021 r. o podpisaniu aneksu do umowy pomiędzy konsorcjum firm w składzie: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach oraz VOLTAR System Sp. z o.o. – konsorcjant z siedzibą w Tychach (zwanego dalej Wykonawcą), a ASTALDI S.p.A. z siedzibą w Rzymie, Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie (zwaną dalej Zamawiającym).

Na podstawie aneksu do Umowy dokonano rozszerzenia zakresu prac realizowanych przez Wykonawcę o:

- oświetlenie orientacyjne,
- symulator tunelu,

– budowę linii zasilającej tunel od strony Lubania.

Zwiększona została jednocześnie wysokość wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy o kwotę 2 524 420,04 zł netto (słownie: dwa miliony pięćset dwadzieścia cztery tysiące czterysta dwadzieścia złotych 04/100) tj. 3 105 036,65 zł brutto (słownie: trzy miliony sto pięć tysięcy trzydzieści sześć złotych 65/100). Wysokość wynagrodzenia przypadająca na Emitenta w zakresie podpisanego aneksu wynosi 1 309 000,00 zł netto.

Termin zakończenia realizacji prac objętych niniejszym Aneksem do Umowy ustalony został na dzień 07.02.2022 r. W pozostałym zakresie postanowienia Umowy, w tym zasady odpowiedzialności Konsorcjum z tytułu realizacji prac nie uległy zmianie. O podpisaniu umowy Emitent informował w raporcie bieżącym nr 32/2018 z dnia 24.09.2018 r.

## **14. INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH**

12 marca 2020 r. do WASKO S.A. wpłynęła informacja od spółki zależnej FONON sp. z o.o. będącej członkiem Konsorcjum realizującym Umowę ze Spółką PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie 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 - Wdrożenie systemu GSM-R (raport bieżący Nr 6/2018 z dnia 29.03.2018 r.) o otrzymaniu, w związku z ogłoszoną przez Światową Organizację Zdrowia (WHO) epidemią koronawirusa COVID-19, informacji z Biura Inżyniera Projektu PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Informacja wskazuje, iż powyższa okoliczność może spowodować w szczególności opóźnienie w realizacji Robót na skutek zachorowań na większą skalę, ale i także na przerwanie łańcucha dostaw.

Jednocześnie Zarząd WASKO S.A., w nawiązaniu do zalecenia UKNF z dnia 12 marca 2020 r. informuje, iż z uwagi na sytuację związaną z epidemią koronawirusa, zamknięciem żłobków, szkół i przedszkoli, zachwianiem ciągłości dostaw komponentów, a także w celu zmniejszenia ryzyka zachorowania wśród załogi, wprowadzone zostały ograniczenia sposobu świadczenia pracy przez pracowników. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie skutków finansowych, które mogą być konsekwencją rozprzestrzeniającej się epidemii.

Poza wymienionym wyżej zdarzeniem, w 2020 roku nie wystąpiły inne nietypowe czynniki, które wpłynęłyby na sytuację finansową czy też wynik finansowy Grupy.

## **15. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROZEŃ**

Zarząd WASKO S.A. wyodrębnił następujące potencjalne zagrożenia i ryzyka dla poprawnego funkcjonowania i rozwoju WASKO S.A.:

### **RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ GOSPODARCZĄ POLSKI**

Na efektywność działalności prowadzonej przez WASKO S.A. istotny wpływ ma aktualna i przyszła koniunktura gospodarcza w Polsce. Ocena przedsiębiorców bieżącej sytuacji makro i mikroekonomicznej oraz ich oczekiwania co do kształtowania się perspektyw i możliwości rozwoju gospodarki i prowadzonych

przez nich przedsiębiorstw to czynniki, od których często uzależniony jest poziom wydatków inwestycyjnych na produkty i usługi oferowane przez Spółkę.

#### RYZIKO POZYSKIWANIA NOWYCH KONTRAKTÓW W SEKTORZE ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Znacząca część przychodów WASKO S.A. uzyskiwana jest z sektora administracji rządowej i samorządowej. Pozyskiwanie zamówień w tym sektorze odbywa się w drodze przetargów publicznych, w których Spółka konkuruje z międzynarodowymi koncernami oraz największymi krajowymi firmami informatycznymi. Duża konkurencja wymusza konieczność stosowania na tym rynku odpowiednio dostosowanych marż. Ponadto istniejące przepisy powodują, że istnieje ryzyko odrzucania ofert z powodów formalno-prawnych lub przeciągania procesów przetargowych z powodu protestów ze strony innych oferentów.

#### RYZIKO ZWIĄZANE Z PROWADZENIEM SKOMPLIKOWANYCH PROJEKTÓW INFORMATYCZNYCH ORAZ INFRASTRUKTURALNYCH

Podstawowym przedmiotem działalności WASKO S.A. jest świadczenie usług informatycznych na rzecz średnich i dużych przedsiębiorstw, w tym operatorów telekomunikacyjnych, przedsiębiorstw przemysłowych, instytucji finansowych oraz jednostek administracji rządowej i samorządowej. Specyfika tej działalności polega m.in. na opracowywaniu i wdrażaniu oprogramowania, jego integracji oraz umiejętności oferowania klientowi końcowemu kompleksowych i często skomplikowanych rozwiązań informatycznych. W tego typu działalności istotne jest umiejętne oszacowanie czasu potrzebnego do wykonania danego projektu informatycznego i jego łącznych kosztów. Ponieważ przyjętym na rynku standardem jest stosowanie w umowach zapisów związanych z przysługującymi klientom możliwościami naliczania kar umownych, a także żądaniem wnoszenia zabezpieczeń właściwej realizacji kontraktów - ryzyko związane z prowadzeniem skomplikowanych projektów informatycznych uważane jest za jedno z najbardziej istotnych.

Spółka stara się minimalizować powyższe ryzyko poprzez właściwe zarządzanie projektami, optymalny dobór kompetentnych managerów projektów, zespołów wykonawczych oraz poprzez ciągły monitoring wykonywanych etapów realizowanych projektów i ich zgodności z założonymi harmonogramami i budżetem.

#### RYZIKO WPROWADZANIA NOWYCH ROZWIĄZAŃ TECHNOLOGICZNYCH

Oferowanie nowych rozwiązań technologicznych jest niezbędne dla utrzymania i poprawiania pozycji rynkowej, rozwoju i wzrostu WASKO S.A.. Dokonujący się błyskawiczny postęp technologiczny wymusza stosowanie nowych rozwiązań i produktów z nimi związanych. Niezbędne jest nieustanne prowadzenie prac rozwojowych oraz ponoszenie kosztów opracowań, projektów i prototypów. Istnieje uzasadnione ryzyko, iż nie wszystkie prace zakończą się sukcesem oraz że nie każdy nowy produkt zostanie zaakceptowany przez rynek, a poniesione koszty się zwrócą. Spółka posiada rozbudowany i doświadczony zespół inżynierski, dzięki czemu oferowane nowe rozwiązania są konkurencyjne, co sprawia, że ryzyko to, choć jest realne, nie stanowi istotnego zagrożenia w działalności Spółki.

#### RYZIKO UTRATY KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW

Produkty oferowane przez Spółkę powstały w oparciu o doświadczenie i know-how należące do pracowników. Utrzymanie dobrej pozycji rynkowej wymaga ciągłych działań rozwojowych, co związane jest bezpośrednio z posiadaniem kompetentnej kadry pracowniczej, która w poprawny sposób będzie zdolna realizować te procesy. W związku z dużym popytem na doświadczoną kadrę informatyczną, pochodzącym zarówno od krajowych, konkurencyjnych podmiotów działających w branży IT,

jak i generowany ze strony zagranicznych koncernów otwierających swoje oddziały w Polsce, istnieje ryzyko odejścia ze Spółki kluczowych pracowników, a także konieczność pozyskiwania nowych specjalistów o odpowiednim doświadczeniu i zasobach wiedzy. WASKO S.A. na bieżąco monitoruje sytuację kadrową i poprzez odpowiednią politykę w tym zakresie, także politykę socjalną, stara się to ryzyko w możliwie największym stopniu ograniczać.

#### RYZIKO KONKURENCJI W BRANŻY IT

WASKO S.A. funkcjonuje na niezwykle konkurencyjnym rynku, zarówno jeśli chodzi o rynek oprogramowania i usług informatycznych, jak i rynek związany z dostarczaniem szeroko rozumianego sprzętu komputerowego. Obserwowany jest proces konsolidacji podmiotów krajowych, przejmowania przez spółki zagraniczne polskich podmiotów z branży IT oraz umacnianie pozycji międzynarodowych przedsiębiorstw IT na polskim rynku. Oczekuje się, że proces ten będzie w przyszłości kontynuowany. Duże skonsolidowane firmy informatyczne stanowią silniejszą konkurencję w sektorze średnich i dużych przedsiębiorstw oraz w sektorze administracji rządowej i samorządowej. Podmioty te dysponują lepszym dostępem do nowych technologii, posiadają zwykle wyższe budżety na działalność badawczo-rozwojową oraz marketing. Często są także skłonne minimalizować własne marże, celem zdobycia rynku i eliminacji konkurencji. Wszystko to może w przyszłości spowodować obniżenie poziomu uzyskiwanych marż i może wpłynąć bezpośrednio na osiągnięte zyski przez Spółkę.

#### RYZIKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego. W chwili obecnej Spółka nie jest narażona na ryzyko związane z utratą płynności. Spółka nie ma problemów związanych ze ściągalsnością swoich należności. Z drugiej strony obecna struktura finansowania działalności Spółki pozwala na terminowe regulowanie wszelkich zobowiązań.

#### RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ

Spółka narażona jest w niewielkim stopniu na ryzyko zmian stóp procentowych. Zmiany stóp procentowych, w szczególności ich wzrost, może wpłynąć negatywnie na przyszłe przepływy pieniężne związane z instrumentami finansowymi, takimi jak kredyty, leasing. Ekspozycja Spółki na ryzyko procentowe wynika głównie z wykorzystywania do finansowania działalności długu odsetkowego o zmiennej stopie. Zmiany stóp procentowych oddziałują na wielkość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z aktywami i zobowiązaniami. Odnosząc się jednak do obecnej struktury finansowania działalności Spółki jak również do posiadanych w aktywach instrumentów finansowych, można jednoznacznie wskazać, że ryzyko zmian stóp procentowych nie stanowi istotnego ryzyka w działalności Spółki.

#### RYZIKO CEN TOWARÓW I USŁUG

Szeroki zakres usług oferowanych przez Spółkę wymaga ciągłego monitoringu trendów cenowych. W branży IT, w której Spółka prowadzi działalność m.in. związaną z dostawą rozwiązań sprzętowych

obserwujemy ciągły proces zmian cen towarów związany m.in. z szybkim postępem technologicznym i zmianą specyfikacji sprzętowej. Z kolei w zakresie usług teleinformatycznych, w obszarach w których Spółka korzysta z usług podwykonawców, identyfikujemy stały wzrost cen. Spółka realizując kontrakty, głównie w funkcji generalnego wykonawcy, zabezpiecza się przed niekorzystnymi zmianami opierając się na definiowanych umownie ryczałtowych kwotach wynagrodzenia, co istotnie obniża ryzyko zaistnienia przewidzianych korekt w kosztach związanych z realizacją kontraktów.

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku WASKO S.A. była stroną umów o kredyt w rachunku bieżącym zawartych z bankami, których celem jest przede wszystkim ponoszenie nakładów na realizację długoterminowych kontraktów. W roku 2020 WASKO S.A. wspólnie ze spółkami z Grupy Kapitałowej WASKO zawarła z ING Bank Śląski S.A. aneks do umowy wieloproduktowej o łącznym limicie w kwocie 70 mln zł. Szczegóły dotyczące aneksu zostały przedstawione w notce nr 13 niniejszego sprawozdania.

Łączna wysokość dostępnych środków pieniężnych w ramach linii kredytowych na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 47 mln zł, przy czym na dzień 31 grudnia 2020 linia nie była wykorzystywana przez WASKO S.A.

### ZESTAWIENIE POSIADANYCH PRZEZ WASKO S.A. LIMITÓW KREDYTOWYCH (W MLN PLN)

Kredyty otrzymane (mln. zł)	Dostępne limity na 31.12.2020	Wykorzystanie na 31.12.2020	Dostępne limity na 31.12.2019	Wykorzystanie na 31.12.2019
Kredyt w rachunku bieżącym	47,0	0,0	37,0	10,0
<b>Razem</b>	<b>47,0</b>	<b>0,0</b>	<b>37,0</b>	<b>10,0</b>

### ZESTAWIENIE UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ PRZEZ WASKO S.A. WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych przez WASKO na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniosła 35,0 mln zł. Suma gwarancji ubezpieczeniowych jakie udzieliła Spółka na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniosła 30,6 mln zł. Zmiana wartości udzielonych gwarancji wynika z bieżącej działalności Grupy. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

Gwarancje udzielone (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	31.12.2020	Struktura	31.12.2019	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji	50,0	76,2%	39,7	91,5%
Gwarancje przetargowe	3,0	4,5%	2,1	4,8%
Gwarancje płatności	12,7	19,3%	1,6	3,7%
<b>Razem</b>	<b>65,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>43,4</b>	<b>100,0%</b>



Na koniec 2020 r. wartość poręczeń udzielonych przez Spółkę wyniosła 112,3 mln zł.

<b>Pozostałe zobowiązania warunkowe</b> (mln. zł)	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Poręczenia**	112,3	92,6
Weksle*	0,0	13,8
<b>Razem</b>	<b>112,3</b>	<b>106,4</b>

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

Stan pozostałych zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2020 r. to 112,3 mln zł. W głównej mierze są to zobowiązania z tytułu poręczeń udzielonych spółce zależnej FONON (dawniej SPC-1) tj. do kwoty 61,7 mln zł tytułem zabezpieczenia gwarancji należytego wykonania umowy wystawionej na rzecz PKP PLK S.A. oraz tytułem zabezpieczenia dwóch gwarancji zwrotu: zaliczki (cz. I) wystawionej na rzecz PKP PLK S.A. której wartość na dzień bilansowy wynosiła 15,2 mln zł z dnia 6 kwietnia 2018 r. oraz zabezpieczenia gwarancji zwrotu zaliczki (cz. II) wystawionej na rzecz PKP PLK S.A. w kwocie 30,8 mln zł z dnia 14 grudnia 2020r. W III kwartale 2020 r. WASKO S.A. udzieliła ENTE Sp. z o.o., podmiotowi będącemu pod wspólną kontrolą akcjonariuszy WASKO, poręczenia za zobowiązania pieniężne ENTE wynikające z Umowy o udzielenie Kredytu na maksymalną kwotę 4,5 mln złotych. Poręczenie zostało udzielone do dnia 31 grudnia 2021 r. Wynagrodzenie rozliczane kwartalnie oparte zostało na warunkach rynkowych.

#### ZESTAWIENIE UDZIELONYCH NA RZECZ WASKO S.A. GWARANCJI I PORĘCZEŃ WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych na rzecz WASKO S.A. wyniosła 2,0 mln zł. Dodatkowo na rzecz Spółki zostały udzielone gwarancje ubezpieczeniowe w wysokości 7,0 mln zł. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

<b>Gwarancje udzielone na rzecz</b> <b>WASKO S.A.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Struktura</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Struktura</b>
<b>(wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)</b>				
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	5,2	58,15%	4,3	100,00%
Gwarancje płatności	3,7	41,85%	0,0	0,00%
<b>Razem</b>	<b>8,9</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,3</b>	<b>100,00%</b>

W związku z zawarciem przez WASKO S.A. w dniu 1 września 2020 r. Umowy ze Skarbem Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie, działającym przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad Oddział we Wrocławiu, COIG S.A. udzieliła WASKO S.A. poręczenia za zobowiązania pieniężne WASKO wynikające z Gwarancji należytego wykonania Umowy stanowiącej zabezpieczenie Umowy z GDKKiA. Poręczenie zostało udzielone na okres obowiązywania Gwarancji tj. do dnia 16 marca 2023 r. kwota 12,9 mln, natomiast w okresie od 17 marca 2023 r. do 31 marca 2029 r. kwota poręczenia wynosi 3,9 mln zł. Wynagrodzenie COIG S.A. rozliczane kwartalnie oparte zostało na warunkach rynkowym i wynosi 0,8% w skali roku od wartości udzielonej Gwarancji.

Na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły należności warunkowe z tytułu poręczeń.

## POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ I NA RZECZ WASKO S.A. (W MLN PLN)

<b>Pożyczki udzielone przez WASKO S.A.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
(mln zł)		
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym dla podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	2,1	2,7
w tym dla podmiotów powiązanych	2,1	1,6
<b>Razem</b>	<b>2,1</b>	<b>2,7</b>
<b>Pożyczki udzielone dla WASKO S.A.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
(mln. zł)		
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym od podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	15,0	15,0
w tym od podmiotów powiązanych*	15,0	15,0
<b>Razem</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>

Pożyczki udzielone w roku 2020 podmiotom powiązanym, udzielone zostały na okres nie dłuższy niż 12 miesięcy, w walucie PLN o oprocentowaniu ustalonym dla podmiotów powiązanych zgodnie ze stosownym obwieszczeniem Ministra Finansów.

## 17. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH

### 17.1. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU

W 2020 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania w wysokości 721 tys. zł oraz dokonano odwrócenia odpisu dokonanego w latach poprzednich na kwotę 66 tys. zł.

### 17.2. 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 2020 roku w Spółce nie tworzone odpisów aktualizujących aktywa finansowe, odwrócono natomiast dokonany w latach poprzednich odpis w wysokości 50 tys. zł. W roku 2020 Spółka utworzyła odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów w wysokości 1,4 mln zł oraz odwróciła odpis aktualizujący wartość tychże aktywów na kwotę 112 tys. zł z. Oznacza to, iż w efekcie wyceny wyżej opisanych aktywów kwota 1,3 mln zł została ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zmniejszenie wyniku finansowego.

### 17.3. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

Poniższa tabela zawiera zmiany stanu rezerw w roku 2020.

Rezerwy (mln. zł)	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	1,2	0,2	3,3	4,7
Utworzenie rezerw	0,4	0,1	8,6	9,1
Wykorzystanie	0,6	-	1,2	1,8
Rozwiązanie	0,1	-	0,7	0,8
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku</b>	<b>0,9</b>	<b>0,3</b>	<b>10,0</b>	<b>11,2</b>

### 17.4. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Tabela poniżej pokazuje saldo rezerwy i aktywa na odroczony podatek dochodowy ujęte w bilansie WASKO S.A. na dzień 31.12.2020 r. Szczegóły dotyczące stanu rezerwy i aktywa na podatek odroczony zawarte zostały w nocie nr 14.3 Sprawozdania Finansowego WASKO S.A.

(mln. zł)	2020	2019
Rezerwa na podatek odroczony	5,7	5,5
Aktywo na podatek odroczony	9,2	9,4

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

W roku zakończonym 31 grudnia 2020 roku Spółka nie dokonała żadnych istotnych transakcji związanych z nabyciem lub sprzedażą aktywów trwałych.

## 19. OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W roku 2020 WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi będącymi pod wspólną kontrolą akcjonariuszy, które byłyby nietypowe dla działalności Spółki lub które zawierane byłyby na warunkach innych niż rynkowe. Szczegółowe informacje na temat transakcji pomiędzy podmiotami będącymi pod wspólną kontrolą WASKO S.A. znajdują się w punkcie 45.5 not objaśniających do rocznego sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok zakończony 31.12.2020 r.

## 20. INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W dniu 30 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło Uchwałę nr 21 w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2019. Na mocy ww. uchwały zwyczajne walne zgromadzenie postanowiło przeznaczyć kwotę w łącznej wysokości 1.823.750,00 zł pochodzącą

z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2019 wynoszącego 4.416.144,72 zł (słownie: cztery miliony czterysta szesnaście tysięcy sto czterdzieści cztery złote i siedemdziesiąt dwa grosze) na wypłatę dywidendy, tj. kwotę 0,02 zł na jedną akcję, a pozostałą część zysku netto Spółki za rok obrotowy 2019 w wysokości 2.592.394,72 zł – na kapitał zapasowy Spółki.

Zgodnie z podjętą uchwałą zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki dniem dywidendy był dzień 17 lipca 2020 r. Dywidendę wypłacono dnia 31 lipca 2020 r.

## **21. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI WASKO S.A.**

W dotychczasowej działalności Spółki występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży. Najniższe przychody były realizowane zwykle w pierwszym kwartale, a najwyższe w kwartale ostatnim.

W 2020 roku trend ten został zachowany. Zarząd Spółki spodziewa się, że w 2021 roku przychody ze sprzedaży będą kształtować się według schematu zbliżonego do roku 2020.

## **22. INFORMACJA O RYZYKACH ZWIĄZANYCH Z POSIADANYMI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI**

Informacja o ryzykach związanych z posiadanymi instrumentami finansowymi zawarte są w notcie nr 47 Sprawozdania Finansowego WASKO S.A. za rok 2020.

## **23. OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO ROKU**

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

### **Czynniki zewnętrzne:**

- sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie,
- rozwój pandemii COVID-19 i jej wpływ na sytuację gospodarczą w Polsce i na świecie
- sytuacja finansowa Klientów Grupy Kapitałowej,
- realizacja planów inwestycyjnych głównych Klientów Grupy Kapitałowej,
- rozstrzygnięcie przetargów przez jednostki administracji rządowej i samorządowej,
- realizacja ustawy budżetowej w roku 2021,

### **Czynniki wewnętrzne:**

- realizacja kontraktów długoterminowych, które Spółka pozyskała w okresie objętym sprawozdaniem, w szczególności kontrakty opisane w pkt 12 sprawozdania,
- skuteczność w pozyskaniu nowych kontraktów w tym na rynku zamówień publicznych,
- pozyskiwanie nowych klientów z sektora prywatnego w kraju i za granicą,
- umiejętność zwiększenia przewagi konkurencyjnej poprzez optymalizację portfela produktowego,
- realizacja kontraktów zgodnie z założonymi budżetami i warunkami umownymi,

- konsekwentna realizacja ustalonych budżetów kosztowych w całej Grupie Kapitałowej,
- stały proces inwestycji w kapitał ludzki, zmierzający do utrzymania kompetencji i konkurencyjności na wymagającym rynku IT,
- systematycznie prowadzone prace badawcze i rozwojowe, pozwalające komercjalizować innowacyjne rozwiązania branżowe,
- koordynacja działań rynkowych oraz realizacja planów inwestycyjnych Grupy Kapitałowej WASKO.

## 24. PERSPEKTYWY I ZAMIERZENIA, STRATEGIA ROZWOJU

Jednym z podstawowych założeń WASKO S.A. w długoterminowej strategii rozwoju jest umocnienie pozycji rynkowej w segmentach, w których obecnie Spółka funkcjonuje, a także stałe rozszerzanie zakresu swojej działalności. W szczególności spółka planuje dalszy rozwój własnych, innowacyjnych rozwiązań informatycznych skierowanych do sektorów telekomunikacyjnych, transportu oraz energetycznego. Efektem tych działań będzie w szczególności wzrost osiąganych przychodów ze sprzedaży własnych rozwiązań informatycznych, poprawa rentowności Spółki, a w konsekwencji tych działań wzrost wartości aktywów netto Spółki. W bieżącym roku działania i plany rozwojowe Spółki koncentrują się na zakończeniu pozyskanych w poprzednich okresach kontraktów. Pod stałym nadzorem pozostaje cel jakim jest optymalizacja wydatków związanych z tymi aktualnie prowadzonymi projektami oraz utrzymanie zarówno założeń budżetowych jak też terminowych, co pozwoli wygenerować oczekiwane dodatnie poziomy rentowności w poszczególnych segmentach działalności Spółki. Realizacja założeń jest jednak bezpośrednio skorelowana z otoczeniem, w którym funkcjonuje Spółka, w tym szczególnie istotny wpływ na poziom realizowanych, nowych kontraktów będzie miało wykorzystanie środków unijnych oraz założenia inwestycyjne sektora administracji.

Po stronie czynników wewnętrznych, zależnych od WASKO S.A. w roku 2021 będziemy konsekwentnie kontynuowali działania, mające na celu przede wszystkim poprawę konkurencyjności naszych własnych produktów oraz optymalizację cenową świadczonych usług. Koncentrujemy się na rozwiązaniach informatycznych, usługach, produktach wysoko zaawansowanych, gdzie jakość odgrywa najwyższą rolę. Istotnym czynnikiem, wpływającym na przyszłość Spółki i uzyskiwane wyniki finansowe będzie dalsze rozszerzanie działalności, zarówno poprzez wprowadzanie na rynek naszych nowych produktów i usług, a także poprzez monitoring rynku pod kątem potencjalnych dalszych akwizycji, tak jak to miało miejsce w przypadku wejścia na rynek przedsiębiorstw funkcjonujących w sektorze przemysłu wydobywczego lub medycznego. Intencją Zarządu WASKO S.A. jest spójne wykorzystanie w tym zakresie potencjału wszystkich podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Na rok 2021 WASKO posiada portfel zamówień, który pozwala z dużym prawdopodobieństwem zakładać, iż w kolejnych okresach sprawozdawczych wyniki Spółki ulegną dalszej poprawie. W perspektywie kolejnych kwartałów Spółka będzie kontynuować prace związane z rozwojem nowych innowacyjnych technologii, kontynuując przy ich realizacji współpracę z ośrodkami akademickimi, instytutami badawczo-rozwojowymi oraz prywatnymi inwestorami. Mamy przed sobą wiele ambitnych zamierzeń na kolejne lata, które wierzymy, że przetożą się bezpośrednio na wzrost wartości naszej Spółki.

Istotnym czynnikiem mogącym rzutować w kolejnych okresach na zmniejszenie przychodów, a w konsekwencji na sytuację finansową i wyniki finansowe Spółki jest wybuch epidemii wirusa Covid 19, która 11 marca 2020 została uznana przez Światową Organizację Zdrowia (WHO) za pandemię. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji i wpływ epidemii na jej działalność. Z uwagi na sytuację związaną z epidemią koronawirusa, zamknięciem żłobków, szkół i przedszkoli, zachwianiem ciągłości dostaw towarów i usług, a także w celu zmniejszenia ryzyka zachorowania wśród załogi, wprowadzone zostały ograniczenia sposobu świadczenia pracy przez pracowników. Do dnia sporządzenia sprawozdania

środki ostrożności wprowadzone zgodnie z przepisami ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji nie spowodowały istotnego zaburzenia działalności Spółki. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie skutków finansowych, które mogą być konsekwencją rozprzestrzeniającej się epidemii.

## **25. POZOSTAŁE INFORMACJE**

### **25.1 INFORMACJE O UMOWACH MOGĄCYCH W PRZYSZŁOŚCI ZMIENIĆ PROPORCJE AKCJI I UDZIAŁÓW WASKO S.A. POSIADANYCH PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY I UDZIAŁOWCÓW**

Nie były zawierane tego typu umowy.

### **25.2 INFORMACJE O OGRANICZENIACH DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAW WŁASNOŚCI DO AKCJI SPÓŁKI 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.

### **22.3 INFORMACJA O TRANSAKCYJACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYMI**

W roku 2020 spółki grupy WASKO S.A. nie zawierała tego typu transakcji.

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

W roku 2020 Spółka nie przeprowadzała tego typu transakcji.

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

WASKO S.A. nie przekazywała do publicznej wiadomości żadnych prognoz finansowych na rok 2020.

### **25.6 ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY**

W roku 2020 nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące podstawowych zasad zarządzania WASKO S.A. jak i w spółkach wchodzących w tym okresie w skład jej Grupy Kapitałowej.

### **25.7 INFORMACJE O POSTĘPOWANIACH PRZECIWKO WASKO S.A**

Przed Sądem Okręgowym w Warszawie, jako Sądem I instancji, toczyło się postępowanie sądowe: Główny Inspektor Transportu Drogowego przeciwko WASKO S.A. w sprawie o zapłatę noty obciążeniowej w wysokości 50,67 mln zł. Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 31.03.2016 r. Nota obciążeniowa będąca przedmiotem sporu została doręczona WASKO S.A. w dniu 15 grudnia 2014 r., o czym Spółka informowała zarówno w raportach bieżących jak i okresowych.

Zarząd WASKO S.A. z siedzibą w Gliwicach (Emitent, Spółka) poinformował o zawarciu w dniu 18 września 2020 roku Ugody sądowej (Ugoda) ze Skarbem Państwa – Głównym Inspektorem Transportu Drogowego z siedzibą w Warszawie (GITD).

Na mocy podpisanej Ugody GITD zrzeka się dochodzenia od Spółki wszelkich roszczeń wynikających z Umowy z dnia 02 sierpnia 2012 roku podpisanej pomiędzy Emitentem jako Wykonawcą i GITD jako Zamawiającym, której przedmiotem była dostawa i montaż 29 mobilnych urządzeń rejestrujących

służących do ujawniania naruszeń przepisów prawa o ruchu drogowym dotyczących przekraczania dozwolonej prędkości przez pojazdy, z tytułu naliczonych kar umownych na łączną kwotę 102.356.328,63 zł. Zgodnie z zawartą Ugodą Spółka zapłaci na rzecz GITD świadczenie pieniężne w kwocie 396.000,00 zł (trzysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy złotych, 00/100). Płatność wskazanej powyżej kwoty następować będzie w 4 ratach (pierwsze trzy raty w wysokości 100.000,00 zł, ostatnia rata w wysokości 96.000,00 zł), w terminie: płatność pierwszej raty - do dnia 15 listopada 2020 r., płatność drugiej raty - do dnia 28 lutego 2021 r., płatność trzeciej raty - do dnia 31 maja 2021r., płatność czwartej raty - do dnia 31 sierpnia 2021 r.

Zapłata ww. kwoty na podstawie Ugody wyczerpuje wszelkie roszczenia GITD wobec Emitenta wynikające z naliczonych przez GITD kar umownych. Uгода stanowi ostateczne zakończenie sporu pomiędzy GITD a WASKO S.A. dotyczącego Umowy.

Poza opisanym powyżej, w 2020 roku nie toczyły się istotne postępowania przeciwko WASKO S.A.

## 26. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA

### PRZELICZENIA WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH

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 2020 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 255/A/NBP/2020, czyli 1 EUR = 4,6148 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 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 2020 roku średni kurs wyniósł 4,4742 PLN/EUR.

Porównywalne dane finansowe za rok 2019 przeliczono w analogiczny sposób wykorzystując:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2019 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2019 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 251/A/NBP/2019, czyli 1 EUR = 4,2585 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku średni kurs wyniósł 4,3018 PLN/EUR.

## ZATRUDNIENIE

Średnie zatrudnienie w WASKO S.A. w całym okresie 2020 r. wyrażone w etatach wyniosło 384 w stosunku do 407 w roku 2019. W odniesieniu do danych porównawczych zatrudnienie ogółem w WASKO nie uległo istotnym zmianom. Zmiany organizacyjne w Spółce, takie jak:

- łączenie zespołów produktowych,
- przesunięcia grup kompetencyjnych pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej WASKO,
- naturalna fluktuacja zatrudnienia

wpłynęły na zmianę struktury zatrudnienia w poszczególnych jednostkach organizacyjnych Spółki.

## **27. INFORMACJA ZARZĄDU O DOKONANIU WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ**

Zgodnie z decyzją Rady Nadzorczej WASKO S.A. podmiotem wybranym do badania sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok 2020 jest Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Katowicach. Informacja o wyborze biegłego rewidenta została opublikowana w raporcie bieżącym w dniu 30 lipca 2020 r. Umowa z firmą audytorską została podpisana 27 sierpnia 2020 r.

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K. przeprowadzi badanie jednostkowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za lata obrotowe 2020 oraz 2021, jak również przegląd śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w roku 2020 i 2021.

Szczegółowe informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta znajduje się w notcie nr 46 Sprawozdania Finansowego WASKO S.A.

Zarząd WASKO S.A. na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej informuje, iż dokonanie wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Jednocześnie Zarząd WASKO S.A. informuje, że:

- a) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- b) są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- c) Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem.



## 28. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

### 28.1. ZASADY ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓREMU PODLEGA WASKO S.A.

W 2020 roku WASKO S.A. jako spółka publiczna podlegała zbiorowi zasad ładu korporacyjnego znajdującego się w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” („Dobre Praktyki 1016”), będącym załącznikiem do uchwały Nr 26/1413/2015 Rady Giełdy z dnia 13 października 2015 roku.

Zasady te obowiązują od dnia 1 stycznia 2016 roku, a ich pełna treść jest dostępna na stronie internetowej prowadzonej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.: <http://www.corp-gov.gpw.pl>

Zgodnie z postanowieniami § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 24 kwietnia 2019 roku Spółka przekazała do publicznej wiadomości za pośrednictwem systemu Elektronicznej Bazy Informacji (raport nr 1/2019) informację dotyczącą zakresu stosowania zasad ładu korporacyjnego przez WASKO S.A. zawartych w zbiorze Dobre Praktyki 2016.

Równocześnie Spółka zamieściła na swojej stronie internetowej informację na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Dobrych Praktykach 2016.

WASKO S.A. nie przyjęła do stosowania lub stosuje w niepełnym zakresie następujących nie wymienionych poniżej rekomendacji i szczegółowych zasad zawartych w Dobrych Praktykach 2016:

**Zasada I.Z.1.15.** dotycząca zamieszczania informacji zawierających opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; który powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym.

Spółka postanowiła o niestosowaniu powyższej zasady, ponieważ nie dokonała opracowania i w związku z tym nie realizuje polityki różnorodności w odniesieniu do jej władz oraz kluczowych menedżerów. Kluczowe decyzje kadrowe w odniesieniu do władz Spółki podejmuje Walne Zgromadzenie oraz Rada Nadzorcza, kierując się kwalifikacjami kandydata do pełnienia określonych funkcji i jej doświadczeniem zawodowym. Informacje dotyczące danych osób zasiadających w organach Spółki są publikowane w stosownych raportach bieżących oraz na stronie internetowej Spółki. Wiek oraz płeć nie są czynnikami, które wpływają na podejmowanie decyzji dotyczącej zatrudnienia w Spółce. WASKO S.A. zatrudnia kluczowych pracowników, biorąc pod uwagę posiadaną wiedzę i doświadczenie w branży stosownie do potrzeb, uwzględniając przy tym wymagania i specyfikę danego stanowiska.

**Zasada I.Z.1.16.** dotycząca przekazywania informacji na temat planowanej transmisji obrad walnego zgromadzenia - nie później niż w terminie 7 dni przed datą walnego zgromadzenia,

Spółka postanowiła o niestosowaniu powyższej zasady, ponieważ odstąpiono również od stosowania zasady IV.Z.2 o zapewnieniu powszechnie dostępnej transmisji obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym, więc w konsekwencji WASKO S.A. nie stosuje także niniejszej zasady I.Z.1.16, zalecającej zamieszczenie na stronie internetowej Spółki informacji o planowanej transmisji obrad walnego.

**Zasada I.Z.1.20.** dotycząca zapisu przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo.

Spółka odstąpiła od stosowania zaleceń zawartych w zasadzie IV.Z.2 o zapewnieniu powszechnie dostępnej transmisji obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym. Mając powyższe na uwadze Spółka nie stosuje także zasady I.Z.1.20, zalecającej zamieszczenie na stronie internetowej Spółki zapisu przebiegu obrad Walnego Zgromadzenia w formie audio lub wideo.

**Zasada III.Z.1.** dotycząca kwestii odpowiedzialności zarządu spółki za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu.

Spółka odstąpiła od stosowania powyższej zasady, ponieważ w WASKO S.A. nie zostały wdrożone scentralizowane, formalne systemy zarządzania ryzykiem oraz compliance. Jednakże w Spółce stosowany jest szereg procedur i procesów wewnętrznych w zakresie ochrony informacji, obiegu dokumentów oraz zarządzania ryzykiem operacyjnym i finansowym obejmującym m.in. proces sporządzania sprawozdań finansowych. Wszystkie procedury zostały ujęte w Zintegrowanym Systemie Zarządzania zgodnym z normą ISO 9001 oraz ISO 27001. Procedury te zapewniają skuteczną identyfikację i monitorowanie różnego rodzaju ryzyk na poziomie odpowiednich komórek organizacyjnych oraz przewidują działania, które należy podjąć w przypadku zmaterializowania się danego ryzyka. Za skuteczność i prawidłowość funkcjonowania tych procedur odpowiadają dyrektorzy zarządzający danym obszarem działalności. Zarząd na bieżąco weryfikuje prawidłowość funkcjonowania procesów wewnętrznych w zakresie zarządzania ryzykiem oraz zgodności prowadzonej działalności z regulacjami i w razie potrzeby podejmuje niezbędne działania.

**Zasada III.Z.2.** dotycząca kwestii tego, że z zastrzeżeniem zasady III.Z.3, osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu, a także mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do rady nadzorczej lub komitetu audytu.

Spółka nie stosuje powyższej zasady, jednak w WASKO S.A. powyższe zasady są stosowane w odniesieniu do osób odpowiedzialnych za audyty wewnętrzne, które składają raporty do Zarządu WASKO S.A.

**Zasada III.Z.3.** dotycząca tego, że w odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań, zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

Spółka nie stosuje powyższej zasady, a przyczyny odstąpienia od pełnego stosowania w Spółce powyższej zasady zostały podane w wyjaśnieniu o niestosowaniu zasady III.Z.1.

**Zasada IV.Z.2.** dotycząca zapewnienia powszechnie dostępnej transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Spółka nie stosuje powyższej zasady, ponieważ Statut WASKO S.A. oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy nie przewidują transmisji obrad. Ponadto zasada ta nie będzie stosowana ze względu na strukturę akcjonariatu oraz dotychczasową niewielką liczebność akcjonariuszy uczestniczących w Walnych Zgromadzeniach. Projekty uchwał Walnego Zgromadzenia są podawane do publicznej wiadomości w wymaganych terminach w formie raportów bieżących i są zamieszczane na stronie internetowej Spółki, na której znajdują się również ogłoszenia o zwołaniu Walnego Zgromadzenia wraz z porządkiem obrad i projektami uchwał. Niezwłocznie po zakończeniu każdego Walnego Zgromadzenia Spółka informuje o treści podjętych uchwał wraz z informacją:

- o wynikach głosowania nad poszczególnymi uchwałami,
- o odstąpieniu od rozpatrzenia któregośkolwiek z punktów obrad,
- o sprzeciwach zgłaszanych do protokołu, jeśli takie sytuacje wystąpią.

Posiedzenia Walnych Zgromadzeń protokołowane są zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych przez notariusza, a protokoły udostępniane są akcjonariuszom na każde ich żądanie. W ocenie Spółki taka forma informowania o przebiegu Walnych Zgromadzeń jest wystarczająca dla zachowania pełnej transparentności obrad oraz zabezpieczenia praw akcjonariuszy w tym zakresie.

**Zasada V.Z.6.** dotycząca określania w regulacjach wewnętrznych kryteriów i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia.

Spółka nie stosuje powyższej zasady, ponieważ w WASKO S.A. nie zostały przyjęte regulacje wewnętrzne określające kryteria i okoliczności, w których może dojść do konfliktu interesów, a także zasad postępowania

w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. W ocenie Zarządu Spółki nie istnieje potrzeba opracowywania i wdrażania dodatkowych wewnętrznych procedur dotyczących postępowania w przypadku konfliktów interesu oraz możliwości jego zaistnienia.

**Zasada VI.Z.4.** dotycząca przekazywania przez Spółkę w sprawozdaniu z działalności raportu na temat polityki wynagrodzeń.

WASKO S.A. nie stosuje powyższej zasady, ponieważ nie posiada sformalizowanej polityki wynagrodzeń członków organów Spółki i jej kluczowych menedżerów. Ustalanie wysokości wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia, natomiast zgodnie z § 26 ust. 2 pkt 4 Statutu Spółki wynagrodzenie Zarządu ustala Rada Nadzorcza. Zgodnie z obowiązującymi w Spółce regulacjami, ustalanie struktury i wysokości wynagrodzenia kluczowych menedżerów – Dyrektorów Spółki należy do kompetencji Zarządu. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie obowiązków informacyjnych w każdym rocznym sprawozdaniu z działalności Spółka prezentuje informacje na temat wysokości wynagrodzenia w danym roku obrotowym członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, o ile wystąpiły w danym okresie.

## **28.2. OPIS CECH STOSOWANYCH W WASKO S.A. SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA W ODNIESIENIU DO PROCESÓW SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ**

System Kontroli Wewnętrznej (SKW) w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych w WASKO S.A. opiera się na zastosowaniu kilkupoziomowej procedury nadzorczej nad procesem sporządzania sprawozdań – przy współpracy z WASKO 4 BUSINESS, podmiotem prowadzącym Księgi rachunkowe Spółki, w ramach której w procesie nadzoru uczestniczą kompetentne osoby począwszy od Głównego Księgowego, Kierownika Działu kontrolingu, Członków Zarządu, aż po Członka Zarządu Emitenta, któremu podlegają finanse i rachunkowość Spółki. Wypracowany i zastosowany w przedsiębiorstwie System Kontroli Wewnętrznej wspomagany jest dodatkowo poprzez procedury związane z obiegiem dokumentów i system informatyczny - Elektroniczny System Obiegu Dokumentów (IntraDok).

Podstawowe cechy i cele systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do sprawozdań finansowych to:

- zapewnianie poprawności wprowadzanych dokumentów księgowych do systemu finansowo-księgowego,
- kilkustopniowość dostępu związana z nadanymi uprawnieniami,
- szczelność systemu i jego kontrola, zarówno od strony merytorycznej, stosowania przyjętych procedur, czy też poprawności informatyczno-fizycznej działania systemów finansowo-księgowych używanych w Spółce.

System Kontroli Wewnętrznej to zarówno nadzór nad procedurą wystawianych przez Spółkę faktur, a także nad procesem akceptacji dokumentów kosztowych, przy czym dokumenty kosztowe w Spółce podlegają czterostopniowej weryfikacji i akceptacji.

Stosowany SKW pozwala Spółce na nadzór i bieżący monitoring stanu należności, tak by nie doszło do sytuacji, w której saldo należnych Spółce wpływów zwiększałoby się w sposób niekontrolowany.

## **28.3. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI**

Akcjonariusze WASKO S.A. posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji według stanu na dzień publikacji Oświadczenia:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
Wojciech Wajda	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
Krystyna Wajda	13 226 867	14,5	13 226 867	14,5

#### 28.4. WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE

Zgodnie ze statutem spółki Pan Wojciech Wajda jako akcjonariusz WASKO S.A. posiada osobiste prawo do powołania i odwołania trzech członków Rady Nadzorczej w pięcioosobowej Radzie, czterech członków Rady Nadzorczej w sześćoosobowej Radzie oraz pięciu członków Rady w siedmioosobowej Radzie Nadzorczej - w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Pozostałych członków Rady powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie, z tym, że w przypadku, gdy w dniu przeprowadzenia głosowania Walnego Zgromadzenia nad powołaniem albo odwołaniem członków Rady Nadzorczej, chociażby jeden z członków Rady Nadzorczej był powołany przez Pana Wojciecha Wajdę, Pan Wojciech Wajda nie bierze udziału w głosowaniu Walnego Zgromadzenia w przedmiocie powołania albo odwołania pozostałych członków Rady Nadzorczej. Powołanie członka Rady Nadzorczej następuje przez pisemne oświadczenie Pana Wojciecha Wajdy złożone Spółce i jest skuteczne z dniem doręczenia takiego oświadczenia Spółce, chyba że z samego oświadczenia wynika późniejszy termin powołania danego członka Rady Nadzorczej. Członek Rady Nadzorczej powołany przez Pana Wojciecha Wajdę może być w każdym czasie przez Wojciecha Wajdę odwołany. Walne Zgromadzenie nie posiada prawa odwołania członka Rady Nadzorczej powołanego przez Wojciecha Wajdę. Uprawnienie wskazane powyżej wygasają w dniu, w którym Wojciech Wajda, łącznie z zstępnymi, wstępnymi oraz z podmiotami zależnymi będzie posiadał akcje, uprawniające do wykonywania mniej niż 50% (pięćdziesiąt procent) z ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Poza wymienionymi powyżej akcjami, Spółka WASKO S.A. do dnia publikacji raportu nie emitowała innych papierów wartościowych dających ich posiadaczom specjalne uprawnienia kontrolne.

#### 28.5. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONANIA PRAWA GŁOSU

Na dzień publikacji Oświadczenia w WASKO S.A. nie występują żadne ograniczenia związane z wykonywaniem prawa głosu i to zarówno w zakresie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, jak i ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

#### 28.6. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI AKCJI WASKO S.A.

Na dzień publikacji Oświadczenia w WASKO S.A. nie występują żadne ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki.

#### 28.7. OPIS ZASAD DOTYCZĄCYCH POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ ICH UPRAWNIEŃ

Zasady powoływania i odwoływania osób zarządzających WASKO S.A. i ich uprawnienia określa w sposób ogólny kodeks spółek handlowych oraz w sposób szczególny Statut Spółki. Zgodnie ze Statutem Spółki Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Członków Zarządu powołuje

się na okres wspólnej kadencji, która trwa dwa lata. Członkowie Zarządu mogą być w każdej chwili odwołani z ważnych powodów.

Uprawnienia osób zarządzających (zgodnie ze Statutem Spółki):

1. Zarząd reprezentuje Spółkę na zewnątrz w stosunku do władz, osób trzecich, w sadzie i poza sądem.
2. Do zakresu działania Zarządu należą wszelkie sprawy Spółki nie zastrzeżone wyraźnie do kompetencji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy albo Rady Nadzorczej.
3. Zarząd zarządza majątkiem i sprawami Spółki wypełniając swoje obowiązki ze starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, przy ścisłym przestrzeganiu przepisów prawa, Statutu Spółki oraz regulaminów i uchwał powziętych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy lub Radę Nadzorczą.
4. Zarząd może powoływać prokurentów i pełnomocników reprezentujących Spółkę w zakresie udzielonych im pełnomocnictw.
5. Zarząd Spółki raz w roku, najpóźniej w miesiącu czerwcu zwołuje Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.
6. Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej albo na wniosek akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej 1/20 część kapitału zakładowego, nie później jednak niż w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia wniosku, zwołuje Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Osoby zarządzające WASKO S.A. nie posiadają uprawnień do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

#### **28.8. OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU SPÓŁKI WASKO S.A.**

W sprawie zasad zmian Statutu Spółki WASKO S.A. zastosowanie mają odpowiednie przepisy Kodeksu Spółek Handlowych.

#### **28.9. SPOSÓB DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA**

Walne Zgromadzenie odbywa się w miejscu siedziby Spółki i zwoływane jest w trybie zwyczajnym lub nadzwyczajnym. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje Zarząd Spółki raz w roku, najpóźniej w miesiącu czerwcu. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej albo na wniosek uprawnionej do tego grupy akcjonariuszy. Zgromadzenie zwołuje się na zasadach określonych w Kodeksie Spółek Handlowych poprzez ogłoszenie na stronie internetowej Spółki

Uprawnionymi do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu są:

- akcjonariusze, którzy na szesnaście dni przed datą walnego zgromadzenia na rachunku papierów wartościowych będą miały zapisane akcje Spółki, oraz którzy nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu zgłoszą podmiotowi prowadzącemu rachunek papierów wartościowych żądanie wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu,
- Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej,
- Członkowie organów Spółki, których mandaty wygasły przed dniem Walnego Zgromadzenia,
- inne osoby, których udział jest uzasadniony.

Lista Akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu podpisana przez Zarząd, obejmująca imiona i nazwiska uprawnionych osób do uczestnictwa w Zgromadzeniu, miejsce zamieszkania, ilość, rodzaj i liczby akcji oraz ilość głosów, jest każdorazowo wyłożona w Biurze Zarządu przez trzy dni robocze przed odbyciem Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników, a przy czym stosowne pełnomocnictwa powinny być udzielone i przekazane Spółce w sposób zgodny z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych i ogłoszeniem zwołania zgromadzenia

akcjonariuszy. Statut Spółki nie zezwala na uczestnictwo w zgromadzeniach akcjonariuszy za pośrednictwem środków elektronicznych jak również nie umożliwia oddawania głosów drogą korespondencyjną.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, po czym spośród osób uprawnionych do głosowania wybiera się Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia. Po wyborze Przewodniczącego sporządzana i wykładana jest lista obecności zawierająca spis uczestników Walnego Zgromadzenia z wymienieniem liczby akcji i przysługujących im głosów. W następnej kolejności powołany Przewodniczący przedstawia porządek obrad Walnego Zgromadzenia podany w ogłoszeniu o zwołaniu Zgromadzenia. Następujące później obrady odbywają się według przedstawionego porządku.

Porządek obrad ustala Zarząd WASKO, przy czym Rada Nadzorcza Spółki oraz akcjonariusze przedstawiający co najmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy przy czym, żądanie takie powinno zostać złożone Zarządowi nie później niż na czternaście dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, jeżeli Statut lub Kodeks Spółek Handlowych nie stanowią inaczej, bez względu na wielkość reprezentowanego na nim kapitału zakładowego. Akcjonariuszowi przysługuje prawo zaskarżenia uchwały Walnego Zgromadzenia w drodze powództwa o uchylenie albo stwierdzenie nieważności uchwały.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia, poza sprawami określonymi w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych, należy:

1. wybór i odwoływanie członków Rady Nadzorczej,
2. zatwierdzanie Regulaminu Rady Nadzorczej,
3. ustalanie zasad wynagradzania Rady Nadzorczej,
4. ustalanie wysokości wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej, delegowanych do stałego indywidualnego wykonywania nadzoru,
5. tworzenie i likwidacja kapitałów rezerwowych.

Zgodnie z obowiązującym Statutem WASKO S.A. nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału nieruchomości nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.

## **28.10. SKŁAD OSOBOWY I ZASADY DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKI ORAZ ICH KOMITETÓW**

### **ZARZĄD**

Zgodnie ze Statutem WASKO S.A. Zarząd składa się z 1 do 7 osób, w tym Prezesa Zarządu, a w przypadku Zarządu Wieloosobowego – Wiceprezesa lub Wiceprezesów i Członków Zarządu, powoływanych na okres wspólnej kadencji. Do reprezentacji Spółki upoważnieni są:

Prezes Zarządu oraz Wiceprezes Zarządu – jednoosobowo, dwóch członków Zarządu działających łącznie lub członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Na posiedzeniach Zarządu uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów przy obecności co najmniej połowy członków Zarządu, w tym Prezesa lub Wiceprezesa. W przypadku, gdy głosowanie nie jest rozstrzygające, decyduje głos Prezesa Zarządu.

Zarząd może podjąć uchwałę także w trybie obiegowym, w drodze pisemnego głosowania, a zgodnie z obowiązującym Regulaminem Zarządu WASKO S.A. także przy wykorzystaniu środków bezpośredniego

porozumiewania się na odległość, a w szczególności przy użyciu poczty elektronicznej e-mail, a także podczas telekonferencji lub wideokonferencji.

W przypadku podjęcia uchwał za pomocą poczty elektronicznej e-mail, podczas telekonferencji lub wideokonferencji Zarząd zobowiązany jest do potwierdzenia podjęcia tych uchwał własnoręcznym podpisem w terminie 14 (czternastu) dni od momentu ich podjęcia.

Każdy z Członków Zarządu nie może bez zgody Rady Nadzorczej zajmować się interesami konkurencyjnymi, ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej, bądź uczestniczyć w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek organu. Zakaz ten obejmuje także udział w konkurencyjnej spółce kapitałowej, w przypadku posiadania w niej przez członka Zarządu co najmniej 10% (dziesięć procent) udziałów albo akcji bądź prawa do powołania co najmniej jednego członka zarządu. Szczegółowy tryb działania Zarządu określa Statut Spółki i Regulamin Zarządu, które dostępne są na stronie internetowej WASKO: [www.wasko.pl](http://www.wasko.pl) w zakładce Relacje inwestorskie.

ZARZĄD – skład osobowy na dzień publikacji raportu:

Wojciech Wajda	Prezes Zarządu
Andrzej Rymuza	Wiceprezes Zarządu
Paweł Kuch	Wiceprezes Zarządu
Łukasz Mietła	Członek Zarządu
Michał Mental	Członek Zarządu
Tomasz Macalik	Członek Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	Członek Zarządu

#### RADA NADZORCZA

Zgodnie ze Statutem WASKO S.A. Rada Nadzorcza, która wykonuje stały nadzór nad działalnością spółki, składa się z 5 do 7 członków, powoływanych na okres wspólnej kadencji trwającej trzy lata. Radę Nadzorczą powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy WASKO S.A. Obecnie funkcjonująca Rada Nadzorcza składa się z 6 członków.

Zgodnie ze Statutem Spółki i zaleceniami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW co najmniej 2 członków Rady Nadzorczej jest członkami niezależnymi. Szczegółowe warunki uznania danej osoby za członka niezależnego określa Statut Spółki.

Do kompetencji Rady Nadzorczej stale sprawującej funkcje nadzorcze należy w szczególności:

1. powoływanie i odwoływanie członków Zarządu Spółki,
2. dokonywanie oceny sprawozdań finansowych Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz jego wniosków co do podziału zysków i pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu dorocznych sprawozdań z wyników tych badań,
3. wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki,
4. ustalanie zasad wynagradzania Członków Zarządu Spółki,
5. sporządzanie sprawozdania z wynagrodzeń Członków Zarządu Spółki oraz Członków Rady Nadzorczej Spółki,
6. reprezentowanie Spółki w umowach i sporach między Spółką a członkami Zarządu, chyba że Walne Zgromadzenie ustanowi do tego celu pełnomocnika,
7. zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
8. zatwierdzanie Regulaminu Organizacyjnego Spółki,
9. zatwierdzanie planu finansowego przygotowanego przez Zarząd,
10. wyrażanie zgody na nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości.

Rada Nadzorcza zbiera się na swych posiedzeniach, które zwoływane są przez Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady nie rzadziej niż raz na kwartał. Zwołanie posiedzenia Rady możliwe jest ponadto na żądanie Członka Rady lub też na żądanie Zarządu Spółki – złożone na ręce Przewodniczącego Rady w formie pisemnego wniosku zawierającego proponowany porządek obrad.

Regulamin Rady dopuszcza także sytuację, że posiedzenie Rady Nadzorczej może odbyć się bez formalnego zwołania, lecz pod warunkiem, że obecni są na nim wszyscy członkowie Rady i nikt nie sprzeciwia się odbyciu posiedzenia, ani nie zgłasza uwag do porządku obrad.

Na posiedzeniach uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów członków Rady Nadzorczej. Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich Członków Rady oraz obecność na posiedzeniu co najmniej połowy Członków Rady. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej, lecz w tym trybie nie można oddać głosu w sprawach, które zostały wprowadzone do porządku na posiedzeniu Rady.

Regulamin dopuszcza, że członkowie Rady Nadzorczej mogą podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.

Szczegółowe zasady działania Rady Nadzorczej WASKO S.A. określa Statut i Regulamin Rady Nadzorczej, które dostępne są na stronie internetowej WASKO: [www.wasko.pl](http://www.wasko.pl) w zakładce Relacje inwestorskie.

Rada Nadzorcza - skład osobowy na dzień publikacji raportu:

Zygmunt Łukaszczyk	Przewodniczący 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

#### KOMITET AUDYTU

W roku 2020, a także w okresie od jego zakończenia do chwili sporządzenia niniejszego dokumentu w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. działał Komitet Audytu. Komitet audytu WASKO S.A. został powołany przez Radę Nadzorczą WASKO S.A. na posiedzeniu w dniu 20 października 2017 r. zgodnie z art.128 i 129 ustawy z dnia 11.05.2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r., poz. 1089, dalej „Ustawa”). Czas trwania pierwszej kadencji Komitetu Audytu jest tożsamy z obecną kadencją Rady Nadzorczej Emitenta.

Do dnia 30 czerwca 2020 roku komitet audytu działał w składzie:

Eugeniusz Światoński	Przewodniczący Komitetu Audytu
Krzysztof Gawlik	Członek Komitetu Audytu,
Marek Rokicki	Członek Komitetu Audytu.

W dniu 30 czerwca 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 128 i 129 ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r., poz. 1089) podjęła uchwałę, na mocy której powołała nowych członków Komitetu Audytu w składzie:



Marek Rokicki  
Krzysztof Gawlik  
Jacek Węglarczyk

Przewodniczący Komitetu Audytu,  
Członek Komitetu Audytu,  
Członek Komitetu Audytu.

Od dnia 30 czerwca 2020 do dnia publikacji raportu rocznego skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

### **Spełnienie kryteriów niezależności**

Członkowie Komitetu Audytu złożyli oświadczenia o niezależności członka Komitetu Audytu Spółki WASKO S.A. Kryteria niezależności członków Komitetu Audytu, o których mowa w art. 129 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, spełniali i spełniają Pan Eugeniusz Światoński – Przewodniczący Komitetu Audytu oraz Pan Marek Rokicki – Członek Komitetu Audytu.

### **Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, ze wskazaniem sposobu ich nabycia**

Rada Nadzorcza wskazała, że spośród członków Komitetu Audytu osobą posiadającą kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej jest Pan Krzysztof Gawlik. Pan Krzysztof Gawlik jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji, kierunku prawo, Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach. W latach 1983 – 1991 pracował w Urzędzie Skarbowym w Gliwicach, od 1998 r. wpisany na listę doradców podatkowych prowadzoną przez Ministra Finansów. Od roku 1991 prowadzi własną kancelarię prawno-podatkową, będąc jednocześnie współwłaścicielem biura rachunkowego.

### **Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia,**

Do dnia 30 czerwca 2020 r. osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie branży jest Pan Eugeniusz Światoński. Pan Eugeniusz Światoński ukończył studia wyższe na Politechnice Poznańskiej, a następnie rozpoczął pracę w Politechnice Śląskiej. Wybitny i ceniony nauczyciel akademicki, prowadzący bardzo szeroką działalność dydaktyczną z zakresu przedmiotów ściśle związanych z obszarami jego działalności naukowej, tj. mechanika teoretyczna i doświadczalna, mechatronika, a także biomechanika. Ściśle współpracuje z przemysłem i prowadzi badania naukowe dla jego potrzeb. Inicjator i założyciel Centrum Technologii Bezpieczeństwa i Obronności Politechniki Śląskiej. Członek wielu organizacji naukowych, krajowych i zagranicznych w tym komitetów naukowych konferencji krajowych i zagranicznych oraz komitetów redakcyjnych czasopism naukowych w kraju i za granicą.

Od dnia 30 czerwca 2020 r. osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie branży jest Pan Jacek Węglarczyk. Pan Jacek Węglarczyk ukończył studia wyższe na Politechnice Śląskiej, gdzie pracował jako adiunkt. Wykładowca w wielu projektach Banku Światowego.

Zajmował stanowiska dyrektora ds. konsultingu w polskich oddziałach firm DHV (Holandia) oraz SGS - Societe Generale de Surveillance (Szwajcaria). Uczestniczył w opracowaniu polskiej wersji norm ISO dot. zarządzania przedsiębiorstwem. W ramach Komitetu PAN brał udział w opracowaniu Polityki Energetycznej Polski. Od 1998 roku prowadzi projekty związane z opracowaniem i wdrożeniem zintegrowanych systemów zarządzania. Aktualnie jest audytorem i konsultantem systemów zarządzania m.in. takich spółek jak SIGNIFY Polska – d. Philips, FCA – d. FIAT Polska, Saint Gobain Polska, IKEA Industry Poland, a także kilkudziesięciu mniejszych firm w kraju i zagranicą w tym w Danii, Szwecji, Czechach, Białorusi. Ukończył wiele szkoleń m.in. z zakresu zarządzania i strategicznego konsultingu m.in. w Maastricht School of Management, University of Manchester, Nijenrode University – Nijmegen.

**Informacja na temat świadczenia przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe WASKO S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. dozwolone usługi niebędące badaniem i czy w związku z tym dokonano oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyrażano zgodę na świadczenie tych usług,**

W roku 2020 firma audytorska nie wykonywała tego typu usług na rzecz WASKO S.A. ani innych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej WASKO S.A.

**Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.**

1. Zgodnie z regulacjami obowiązującymi Spółkę, wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonuje Rada Nadzorcza w formie uchwały, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu.

2. Wybór jest dokonywany z uwzględnieniem zasad bezstronności i niezależności firmy audytorskiej oraz analizy prac realizowanych przez nią w Spółce, a wykraczających poza zakres badania sprawozdania finansowego celem uniknięcia konfliktu interesów (zachowanie bezstronności i niezależności).

3. Rada Nadzorcza podczas dokonywania finalnego wyboru, a Komitet Audytu na etapie przygotowywania rekomendacji, kierują się następującymi wytycznymi dotyczącymi podmiotu uprawnionego do badania:

a) cena zaproponowana przez podmiot uprawniony do badania;

b) możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług określonych przez Spółkę (badanie sprawozdań jednostkowych, badania sprawozdań skonsolidowanych, przeglądy sprawozdań etc.);

c) dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek o profilu działalności podobnym do profilu działalności Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej WASKO S.A.;

d) dotychczasowe posiadane doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

e) reputację podmiotu uprawnionego do badania na rynkach finansowych;

4. Okresy współpracy z podmiotem uprawnionym do badania oraz z kluczowym biegłym rewidentem:

a) Maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych, przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie może przekraczać 5 lat.

W związku z wprowadzonymi w 2020 roku zmianami w stosownych przepisach Zarząd WASKO S.A. nie wyklucza złożenia wniosku do Komitetu Audytu o zmianę zapisu Polityki **wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania w zakresie** okresu nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych zgodnie z aktualnym brzmieniem Artykułu 17, ust 1. ROZPORZĄDZENIA PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) NR 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylający decyzję Komisji 2005/909/WE, cyt „Jednostka interesu publicznego powołuje biegłego rewidenta lub firmę audytorską do wykonania pierwszego zlecenia; które trwa co najmniej jeden rok. Zlecenie może zostać odnowione. Ani pierwsze zlecenie otrzymane przez danego biegłego rewidenta lub firmę audytorską ani pierwsze zlecenie łącznie z wszelkimi odnowionymi zleceniami nie może trwać dłużej niż **dziesięć lat.**”

b) Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w Spółce przez okres dłuższy niż 5 lat.

c) Kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego.

5. Firma audytorska, o której mowa powyżej, może świadczyć na rzecz WASKO S.A. oraz jej spółek zależnych usługi dozwolone, tj.:

a) usługi będące czynnościami rewizji finansowej, w rozumieniu art. 2 pkt 7 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej Ustawa),

b) usługi:

- przeprowadzania procedur należytej staranności (due dilligence) w zakresie kondycji ekonomiczno-finansowej,
- wydawania listów poświadczających wykonywane w związku z prospektem emisyjnym, przeprowadzane zgodnie z krajowym standardem usług pokrewnych i polegające na przeprowadzaniu uzgodnionych procedur,

c) usługi atestacyjne w zakresie informacji finansowych pro forma, prognoz wyników lub wyników szacunkowych, zamieszczane w prospekcie emisyjnym,

d) usługi badania historycznych informacji finansowych do prospektu, o którym mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r.,

e) usługi weryfikacji pakietów konsolidacyjnych,

f) usługi potwierdzania spełnienia warunków zawartych umów kredytowych na podstawie analizy informacji finansowych pochodzących ze zbadanych przez daną firmę audytorską sprawozdań finansowych,

g) usługi atestacyjne w zakresie sprawozdawczości dotyczącej ładu korporacyjnego, zarządzania ryzykiem oraz społecznej odpowiedzialności biznesu,

h) usługi polegające na ocenie zgodności informacji ujawnianych przez instytucje finansowe i firmy inwestycyjne z wymogami w zakresie ujawniania informacji dotyczących adekwatności kapitałowej oraz zmiennych składników wynagrodzeń,

i) usługi poświadczania dotyczące sprawozdań lub innych informacji finansowych przeznaczonych dla organów nadzoru, rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub właścicieli, wykraczające poza zakres badania ustawowego i mające pomóc tym organom w wypełnianiu ich ustawowych obowiązków. Świadczenie usług, o których mowa w ppkt a) – i), możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową spółek.

7. Informacja na temat rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania.

W roku 2020 WASKO S.A. w rezultacie przeprowadzonej procedury wyboru WASKO S.A. wybrało do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych WASKO S.A. oraz Grupy Kapitałowej WASKO S.A. firmę Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K.

W dniu 29 lipca 2020 roku, po uwzględnieniu wszystkich uwarunkowań i regulacji podyktowanych przepisami prawa oraz po zapoznaniu się z przedłożonymi przez Zarząd WASKO S.A. ofertami firm audytorskich w zakresie badania ustawowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok 2020 i 2021 oraz z opinią Zarządu na temat złożonych ofert, Komitet Audytu WASKO S.A. wydał rekomendację, zgodnie z którą do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych WASKO S.A. oraz Grupy Kapitałowej WASKO S.A. wybrano Grupę Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Katowicach.

W związku z powyższym w rezultacie przeprowadzonej procedury wyboru Rada Nadzorcza WASKO S.A. uchwałą nr 1 Rady Nadzorczej z dnia 30 lipca 2020 r. wybrała podmiot uprawniony do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za lata 2020 oraz 2021. tj. firmę Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Katowicach.

8. Liczba odbytych posiedzeń komitetu audytu.

W 2020 roku odbyło się pięć posiedzeń Komitetu Audytu WASKO S.A., w dniach: 06.03 2020 r., 31.03 2020 r., 03.06 2020 r., 29.07 2020 r. oraz 20.10 2020 r.

## **29. POZOSTAŁE OŚWIADCZENIA ZARZĄDU WASKO S.A.**

Zarząd WASKO S.A. oświadcza, że wedle jego wiedzy roczne sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2020 wraz z danymi porównywalnymi sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz w sposób rzetelny i jasny przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy WASKO S.A., a sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Gliwice, dnia 29 kwietnia 2021 r.

Wojciech Wajda – Prezes Zarządu, .....

Andrzej Rymuza – Wiceprezes Zarządu, .....

Paweł Kuch – Wiceprezes Zarządu, .....

Łukasz Mietła – Członek Zarządu, .....

Tomasz Macalik – Członek Zarządu, .....

Michał Mental – Członek Zarządu, .....

Włodzimierz Sosnowski - Członek Zarządu, .....

SPRAWOZDANIE  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA  
DLA  
AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ  
WASKO Spółka Akcyjna

WASKO®

## Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego WASKO Spółka Akcyjna z siedzibą w Gliwicach przy ulicy Berbeckiego 6 (dalej: „Jednostka” lub „Spółka”), sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2020 r., sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz informacje ogólne zawierające wprowadzenie i informację dodatkową (dalej: „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, zbadane załączone sprawozdanie finansowe:

- (a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- (b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki,
- (c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.; dalej: „ustawa o rachunkowości”).

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydałmy 29 kwietnia 2021 r.

### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów jako Krajowe Standardy Badania (dalej: „KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1415; dalej: „ustawa o biegłych rewidentach”) i Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego (Dz.U. UE L158 z 27.05.2014 r. z późn. zm.; dalej: „Rozporządzenie UE”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana dalej w sekcji naszego sprawozdania pn. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (dalej: „Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania Kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy, są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształ-

cenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii, a także podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

<i>Kluczowa sprawa badania</i>	<i>Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy</i>
<p><b>Ryzyko utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług</b></p> <p>Wartość należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazana w sprawozdaniu finansowym Spółki wyniosła 93.982 tys. zł, co stanowiło 27,44% sumy aktywów na ten dzień. Zgodnie z mającymi zastosowanie zasadami rachunkowości, na koniec okresu sprawozdawczego Zarząd Spółki ocenia prawdopodobieństwo spłaty należności. Dodatkowo Spółka opracowała w oparciu o MSSF 9 model wyliczania potencjalnych strat kredytowych.</p> <p>Decyzja o ujęciu lub braku ujęcia odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług, a także jego wysokość stanowi osąd Zarządu Spółki, który opiera się na szacunkach, dlatego stanowiło to jedno z kluczowych zagadnień badania.</p> <p>Informacje związane z kwestią odpisów aktualizujących należności zostały przedstawione w nocie 30 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>ocenę polityki rachunkowości w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość należności oraz jej zasadność,</li><li>analizę raportów z wiekowania należności pod kątem okresów przeterminowania należności oraz porównanie wartości należności przeterminowanych z utworzonym odpisem aktualizującym,</li><li>weryfikację dokumentów źródłowych dla istotnych wybranych sald należności,</li><li>analizę spłaty wybranych sald należności po dniu bilansowym,</li><li>analizę oświadczenia działu prawnego Spółki,</li><li>weryfikację zastosowanego modelu potencjalnych strat kredytowych.</li></ul>

### Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Spółka realizuje szereg umów (kontraktów) długoterminowych). Wycena kontraktów odpowiednio do stopnia zaawansowania realizacji wymaga ustalenia przyszłych przepływów operacyjnych, w celu ustalenia przychodów i kosztów oraz dokonania oceny stopnia zaawansowania prac na realizowanym kontrakcie.

Kwestia została uznana za kluczowy obszar ryzyka z uwagi na istotność przychodów z tytułu sprzedaży usług budowlanych i złożony charakter procesu, w szczególności dotyczący:

- ustalenia budżetowanego kosztu wykonania oraz jego aktualizacji w trakcie wykonywania usługi, jak również
- prawidłowego przypisania kosztów do odpowiedniego projektu oraz odpowiedniego okresu, co może mieć istotny wpływ na wartość rozpoznanego przychodu w okresie.

Ujawnienia dotyczące przychodów z tytułu świadczenia usług zamieszczone zostały w notcie nr 12 informacji dodatkowej do rocznego sprawozdania finansowego.

Nasze procedury badania obejmują w szczególności:

- zrozumienie środowiska kontroli wewnętrznej w odniesieniu do wyceny kontraktów długoterminowych,
- ocenę, w jaki sposób budżety wykorzystane do kalkulacji przychodów są analizowane i aktualizowane, a także ostatecznie akceptowane przez kierowników projektów oraz Zarząd Jednostki,
- uzgodnienie danych rzeczywistych z ksiąg do ostatniego dnia badanego okresu z zaktualizowanymi danymi w budżetach na dzień wyceny,
- przeanalizowanie spójności konstrukcji budżetów poprzez wzajemne porównania oraz uzgodnienia do rzeczywistych kontraktów na podwykonawstwo,
- analizę retrospektywną budżetów w stosunku do danych rzeczywistych zrealizowanych,
- w oparciu o próbę dokumentów źródłowych ocenę poprawności przypisania kosztów do konkretnego projektu oraz odpowiedniego okresu,
- zweryfikowanie zdarzeń po dniu bilansowym dotyczących realizacji przychodów z wyceny na 31 grudnia 2020 roku oraz wpływu należności z kontraktów,
- analizę czy Jednostka nie realizuje projektów o zerowej lub ujemnej marży i czy tworzy rezerwę na straty na kontraktach.

### Odpowiedzialność Kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki (dalej: „Kierownik jednostki”) jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami

prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy



rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzysku-

jemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Komitetowi Audytu Spółki informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Komitetowi Audytu oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Komitetowi Audytu ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważyłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się: sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. (dalej: „Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią sprawozdania z działalności (dalej razem „Inne informacje”).

### *Odpowiedzialność Zarządu i osób sprawujących nadzór*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

### *Opinia o Sprawozdaniu z działalności*

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej: „rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz.U. z 2018 r., poz. 757, z późn. zm.);

- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

#### *Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego*

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i tego rozporządzenia, zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego, są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

## **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

#### *Oświadczenie na temat świadczenia usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego*

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Spółki i jej spółek zależnych są zgodne z prawem i przepisami obowiązującymi w Polsce oraz że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust. 1 Rozporządzenia UE oraz art. 136 ustawy o biegłych rewidentach.

Usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Spółki i jej jednostek zależnych w badanym okresie zostały wymienione w punkcie 46 informacji objaśniających do sprawozdania finansowego.

#### *Wybór firmy audytorskiej*

Zostaliśmy wybrani do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 30 lipca 2020 r. Sprawozdania finansowe Spółki badamy po raz pierwszy.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest

*Marta Skworc, nr w rejestrze 13422*

działający w imieniu

*Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Katowicach, przy ul. Matejki Jana 4  
(firma audytorska wpisana na listę pod nr 3975)*

Katowice, dnia 29 kwietnia 2021 roku

Marta  
Dorota  
Skworc

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marta Dorota Skworc  
Data: 2021.04.29  
14:45:23 +02'00'

.....  
*podpis Kluczowego biegłego rewidenta*

---

Gliwice, 29 kwietnia 2021r.

**Oświadczenie Rady Nadzorczej WASKO S.A.  
w sprawie oceny Sprawozdań WASKO S.A. i Grupy Kapitałowej WASKO S.A.**

Rada Nadzorcza WASKO S.A., działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018r., poz. 757), oświadcza, że przeprowadziła ocenę:

- sprawozdania Zarządu WASKO S.A. z działalności WASKO S.A. za 2020 rok,
- sprawozdania Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za 2020 rok,
- jednostkowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020r.,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020r.

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

W wyniku oceny Rada Nadzorcza WASKO S.A. stwierdza, że:

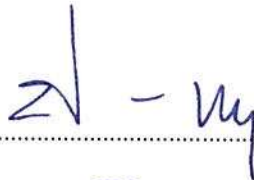
- sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności WASKO S.A. za 2020 rok oraz sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za 2020 rok zostały sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (ustawa o rachunkowości – Dz.U. z 2018r., poz. 395 z późn. zm) oraz § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Sprawozdania przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje niezbędne i istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2020 roku, jak też są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.
- jednostkowe sprawozdanie finansowe WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020r. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020r zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) i są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Oceny sprawozdań dokonano w oparciu o informacje i dane uzyskane w toku prac Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu (w tym przekazanych przez Zarząd oraz biegłego rewidenta) na podstawie uprawnień wynikających z przepisów powszechnie obowiązujących oraz regulacji wewnętrznych.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza WASKO S.A. na podstawie treści przedmiotowych sprawozdań oraz opinii wydanych przez biegłego rewidenta tj. Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Katowicach pozytywnie ocenia:

- sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności WASKO S.A. za 2020 rok,
- sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za 2020 rok,
- jednostkowe sprawozdanie finansowe WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020r.,
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020r.

**Zygmunt Łukaszczyk**  
Przewodniczący Rady Nadzorczej



.....

**Michał Matusak**  
Członek Rady Nadzorczej



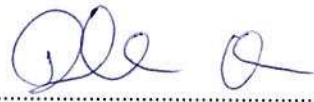
.....

**Krzysztof Gawlik**  
Członek Rady Nadzorczej




.....

**Marek Rokicki**  
Członek Rady Nadzorczej



.....

**Jacek Węglarczyk**  
Członek Rady Nadzorczej



.....

**Bartosz Synowiec**  
Członek Rady Nadzorczej



.....

Gliwice, 29 kwietnia 2021r.

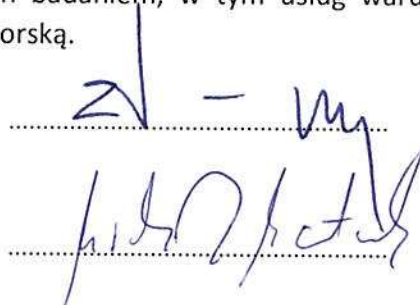
**Oświadczenie Rady Nadzorczej WASKO S.A.  
w sprawie dokonania wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego  
sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania  
finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A.**

sporządzone na podstawie § 70 ust. 1 pkt 7) oraz § 71 ust. 1 pkt 7) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Rada Nadzorcza WASKO S.A. oświadcza, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami, w szczególności, że:

- a) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniają warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- b) WASKO S.A. przestrzega obowiązujących przepisów związanych z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- c) WASKO S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na jej rzecz przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

**Zygmunt Łukaszczyk**  
Przewodniczący Rady Nadzorczej



**Michał Matusak**  
Członek Rady Nadzorczej



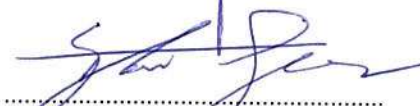
**Krzysztof Gawlik**  
Członek Rady Nadzorczej



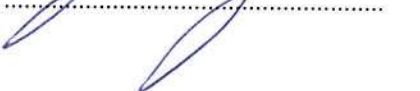
**Marek Rokicki**  
Członek Rady Nadzorczej



**Jacek Węglarczyk**  
Członek Rady Nadzorczej



**Bartosz Synowiec**  
Członek Rady Nadzorczej



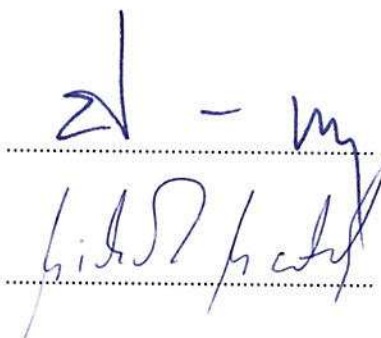
Gliwice, 29 kwietnia 2021r.

**Oświadczenie Rady Nadzorczej WASKO S.A.  
w sprawie Komitetu Audytu**

W związku z § 70 ust. 1 pkt 8 oraz § 71 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Rada Nadzorcza WASKO S.A. w Gliwicach oświadcza, że:

- a) w WASKO S.A. są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych
- b) Komitet Audytu WASKO S.A. wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

*Zygmunt Łukaszczyk*  
Przewodniczący Rady Nadzorczej




*Michał Matusak*  
Członek Rady Nadzorczej




*Krzysztof Gawlik*  
Członek Rady Nadzorczej



*Marek Rokicki*  
Członek Rady Nadzorczej



*Jacek Węglarczyk*  
Członek Rady Nadzorczej



*Bartosz Synowiec*  
Członek Rady Nadzorczej

