

Skonsolidowany raport kwartalny
Grupy Kapitałowej WASKO
za I kwartał 2025 r.

SPIS TREŚCI

1. WYBRANE DANE FINANSOWE	5
2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2025 ROKU. 6	
2.1 Skonsolidowany Bilans	6
2.2 Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	8
2.3 Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym	9
2.4 Rachunek Przepływów Pieniężnych	10
3. KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2025 ROKU	11
3.1 Podstawowe Informacje o Spółce Dominującej	11
3.2 Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją	12
3.3 Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej	13
3.4 Zakres Prezentowanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	21
3.5 Metody Sporządzania Sprawozdań Finansowych	21
3.6 Zasady Prezentacji i Przeliczenia Sprawozdań Finansowych	22
3.7 Charakterystyka Ważniejszych, Stosowanych przez Spółkę Zasad i Metod Wyceny Aktywów, Pasywów oraz Ustalania Wyniku Finansowego	22
3.7.1 Rzeczowe aktywa trwałe	22
3.7.2 Leasing	23
3.7.3 Wartości Niematerialne	23
3.7.4 Aktywa Finansowe	24
3.7.5 Zapasy	24
3.7.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25
3.7.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	25
3.7.8 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25
3.7.9 Rezerwy	25
3.7.10 Odprawy emerytalne	25
3.7.11 Kapitał własny	26
3.7.12 Odroczony podatek dochodowy	26
3.7.13 Rozpoznawania przychodów i kosztów	26
3.7.14 Metody konsolidacji jednostek	26
3.7.15 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	26
3.7.16 Nieruchomości inwestycyjne	27
3.7.17 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	27
3.7.18 Ustalenie wyniku finansowego	27
3.7.19 Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych	27
4. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO W I KWARTALE 2025R.	29
4.1. Zarząd WASKO S.A.	29
4.2. Rada Nadzorcza	30

5. AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO	30
5.1. Wykaz znaczących Akcjonariuszy WASKO S.A.	30
5.2. Informacje o Akcjonariuszach Posiadających Szczególne Uprawnienia Kontrolne w Stosunku do Podmiotów z Grupy, w szczególności do WASKO S.A.	31
6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	31
7. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W I KWARTALE ROKU 2025	35
8. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W I KWARTALE 2025 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU.	38
9. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.	45
10. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, UDZIELONYCH POŻYCZKACH, UDZIELONYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH ORAZ O INNYCH AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH	46
11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH.	48
11.1 Informacja o Odpisach Aktualizujących Wartość Zapasów do Wartości Netto Możliwej do Uzyskania i Odwróceniu Odpisów Tego Typu	48
11.2 Informacja o Odpisach Aktualizujących z Tytułu Utraty Wartości Aktywów Finansowych, Rzeczowych Aktywów Trwałych, Wartości Niematerialnych i Prawnych lub Innych Aktywów oraz Odwróceniu Takich Odpisów	48
11.3 Informacje o Utworzeniu, Zwiększeniu, Wykorzystaniu i Rozwiązaniu Rezerw	48
11.4 Informacje o Rezerwach i Aktywach z Tytułu Odroczonego Podatku Dochodowego	48
12. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH	49
13. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY	49
14. OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	49
15. POZOSTAŁE INFORMACJE	50
15.1 Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów spółek z Grupy Kapitałowej posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców	50
15.2 Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółek Grupy lub wykonywania prawa głosu z tych akcji	50
15.3 Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowym i instrumentami pochodnymi	50
15.4 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	50
15.5 Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	50
15.6 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	50
15.7 Informacja o realizacji prognoz wyników	50
15.8 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	50
15.9 Opis transakcji z podmiotami powiązanymi	51
15.10 Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwami Grupy	51
15.11 Informacja o postępowaniach przeciwko Spółkom GK WASKO	51
16. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA I KWARTAŁ 2025 ROKU	52
16.1 Bilans	52
16.2 Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	53

16.3 Zestawienie Zmian w Kapitałe Własnym	54
16.4 Rachunek Przepływów Pieniężnych	55

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	I kwartał 2025	I kwartał 2024	I kwartał 2025	I kwartał 2024
	01.01.2025	01.01.2024	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024	31.03.2025	31.03.2024
Przychody netto ze sprzedaży	106 427	87 428	25 432	20 233
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	110	-239	26	-55
Zysk (strata) brutto	939	363	224	84
Zysk (strata) netto	552	293	132	68
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	483	259	115	60
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 972	-25 682	-2 622	-5 943
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 557	-2 134	-372	-494
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 534	-1 541	-367	-357
Przepływy pieniężne netto razem	-14 063	-29 357	-3 360	-6 794
	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2025	31.12.2024
Aktywa razem	441 709	480 690	105 574	112 495
Zobowiązania długoterminowe	48 668	48 660	11 632	11 388
Zobowiązania krótkoterminowe	141 479	181 028	33 815	42 366
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	247 607	247 114	59 181	57 832
Kapitał podstawowy (akcyjny)	91 187	91 187	21 795	21 340
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,01	0,00	0,00	0,00

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

- Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,1848 za okres od 1 stycznia 2025 do 31 marca 2025 oraz 4,3211 za okres od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024
- Pozycje dotyczące bilansu przeliczono według średniego kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,1839 na dzień 31 marca 2025 oraz 4,2730 na dzień 31 grudnia 2024.

2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2025 ROKU

2.1 SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA

	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe	174 331	173 536	170 265	170 935
Rzeczowe aktywa trwałe	109 333	110 123	111 285	112 423
Wartość firmy	13 307	13 307	13 807	13 806
Wartości niematerialne	14 914	15 387	15 233	15 275
Nieruchomości inwestycyjne	14 173	14 302	14 239	14 265
Długoterminowe aktywa finansowe	190	190	190	190
Należności długoterminowe	10 732	13 429	6 567	6 505
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 682	6 798	8 944	8 471
Aktywa obrotowe	267 378	307 154	265 754	309 054
Zapasy	7 627	8 256	13 760	9 741
Należności handlowe oraz pozostałe należności	118 623	136 219	104 944	130 064
Aktywa z tytułu umów z klientami	16 909	20 830	35 789	28 669
Należności z tytułu podatku bieżącego	866	4 409	1 620	1 405
Pozostałe aktywa finansowe	920	944	1 123	1 300
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	122 433	136 496	108 518	137 875
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	267 378	307 154	265 754	309 054
Aktywa razem	441 709	480 690	436 019	479 989

PASYWA

	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024	31.12.2023
Kapitał własny ogółem	251 562	251 002	247 565	247 268
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	247 607	247 114	243 397	243 134
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	6 152	6 151	6 148	6 144
Zyski zatrzymane	150 268	149 776	146 062	145 803
Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	3 955	3 888	4 168	4 134
Zobowiązania razem	190 147	229 688	188 454	232 721
Zobowiązania długoterminowe	48 668	48 660	48 743	50 052
Rezerwy	4 459	4 585	4 114	4 233
Oprocentowane kredyty i pożyczki	232	232	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	30 175	30 941	30 300	30 811
Pozostałe zobowiązania	9 882	9 982	9 711	9 758
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3 920	2 920	4 618	5 250
Zobowiązania krótkoterminowe	141 479	181 028	139 711	182 669
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	81 004	145 010	75 551	115 696
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	45 976	20 224	44 704	43 852
Oprocentowane kredyty i pożyczki	1 388	1 418	1 193	1 630
Zobowiązania leasingowe	3 763	3 770	3 528	3 355
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	114	1 630	357	4 395
Rezerwy	9 234	8 976	14 378	13 741
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	141 479	181 028	139 711	182 669
Pasywa razem	441 709	480 690	436 019	479 989
Wartość księgowa	251 562	251 002	247 565	247 268
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,76	2,75	2,71	2,71

2.2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Przychody ze sprzedaży ogółem	106 427	87 428
Sprzedaż produktów	86 721	75 510
Sprzedaży towarów i materiałów	19 706	11 918
Koszty własny sprzedaży	89 402	73 447
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	71 265	62 867
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 137	10 580
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	17 025	13 981
Pozostałe przychody operacyjne	1 216	1 454
Koszty sprzedaży	7 908	7 348
Koszty ogólnego zarządu	8 057	7 324
Pozostałe koszty operacyjne	2 166	1 002
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	110	-239
Przychody finansowe	1362	1018
Koszty finansowe	533	416
Zysk (strata) brutto	939	363
Podatek dochodowy	387	70
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	552	293
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	552	293
w tym przypisany:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	483	259
Akcjonariuszom niekontrolującym	69	34
Zysk netto	552	293
Inne całkowite dochody netto	8	4
Całkowity dochód za okres	560	297
w tym przypisany:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	491	263
Akcjonariuszom niekontrolującym	69	34
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)		
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,01	0,00
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,01	0,00

2.3 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.03.2025 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
Saldo na dzień 01.01.2025	91 187	6 144	149 785	247 116	3 886	251 002
Zysk netto za okres	-	-	483	483	69	552
Inne całkowite dochody za okres	-	8	-	8	-	8
Razem całkowite dochody	-	8	483	491	69	560
Dywidenda	-	-	-	-	-	-
Zmiany kapitału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym	-	8	483	491	69	560
Saldo na dzień 31.03.2025	91 187	6 152	150 268	247 607	3 955	251 562

za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
Saldo na dzień 01.01.2024	91 187	6 144	145 803	243 134	4 134	247 268
Zysk netto za okres	-	-	6 709	6 709	79	6 788
Inne całkowite dochody za okres	-	7	-	7	-	7
Razem całkowite dochody	-	7	6 709	6 716	79	6 795
Dywidenda	-	-	-2 736	-2 736	-325	-3 061
Zmiany kapitału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym	-	7	3 973	3 980	-246	3 734
Saldo na dzień 31.12.2024	91 187	6 151	149 776	247 114	3 888	251 002

za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.03.2024 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
Saldo na dzień 01.01.2024	91 187	6 144	145 803	243 134	4 134	247 268
Zysk netto za okres	-	-	259	259	34	293
Inne całkowite dochody za okres	-	4	-	4	-	4
Razem całkowite dochody	-	4	259	263	34	297
Dywidenda	-	-	-	-	-	-
Zmiany kapitału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym	-	4	259	263	34	297
Saldo na dzień 31.03.2024	91 187	6 148	146 062	243 397	4 168	247 565

2.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/strata brutto	939	363
Korekty razem	-8 667	-21 248
Amortyzacja	3 550	3 862
Odsetki i dywidendy, netto	115	259
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-126	-95
Zmiana stanu należności	24 215	17 937
Zmiana stanu zapasów	629	-4 019
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-37 353	-39 971
Zmiana stanu rezerw	130	519
Pozostałe	173	260
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-7 728	-20 885
Podatek dochodowy zapłacony	-3 244	-4 797
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 972	-25 682
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	767	148
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2 677	-2 481
Przychody z nieruchomości inwestycyjnych	667	-
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	44	199
Odsetki otrzymane	170	-
Splata udzielonych pożyczek	-	-
Koszty nieruchomości inwestycyjnych	-528	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 557	-2 134
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 197	-821
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	-	-
Splata kredytów/pożyczek	-48	-456
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	-289	-264
Dotacje otrzymane	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 534	-1 541
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-14 063	-29 357
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-14 063	-29 357
Środki pieniężne na początek okresu	136 496	137 875
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	122 433	108 518
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 985	7 445

3. KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2025 ROKU

3.1 PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

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



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

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa WASKO zatrudnia ponad 1.200 pracowników, z czego większość to osoby z wyższym wykształceniem, posiadające certyfikaty dokumentujące wysokie kwalifikacje zawodowe. Siedziba Zarządu WASKO S.A. mieści się w Gliwicach. Na terenie kraju posiadamy 13 oddziałów zlokalizowanych głównie w miastach wojewódzkich. Największe z nich znajdują się w Krakowie, Warszawie, Wrocławiu i Gliwicach.

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



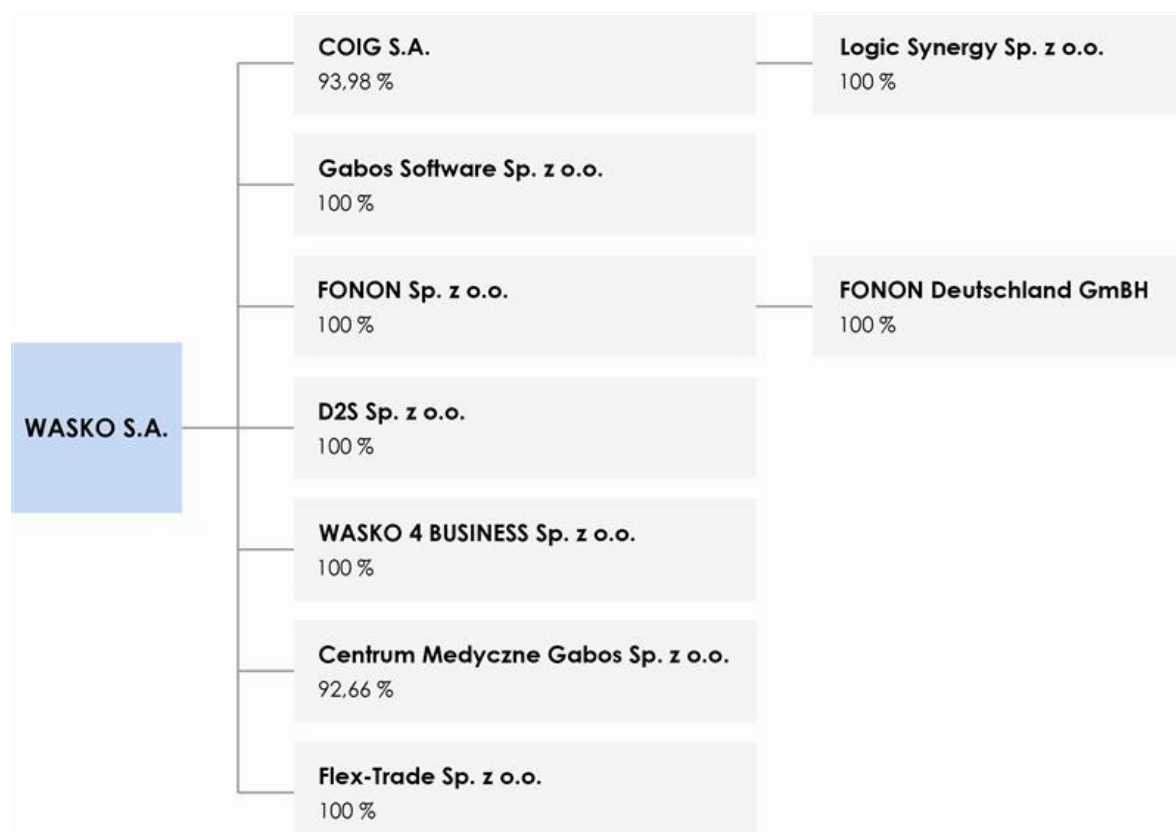
Oddział WASKO S.A. Warszawa, ul. Czackiego

3.2 INFORMACJA O JEDNOSTKACH OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

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

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

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ



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

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

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

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

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

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

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

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

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

ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

W I kwartale 2025 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Grupy Kapitałowej WASKO S.A.

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

Szulc-Efekt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Na dzień 31 marca 2025 r. WASKO S.A. nie wywierała znaczącego wpływu na Spółkę Szulc-Efekt Sp. z o.o., w związku z powyższym udziały te zostały zaprezentowane jako aktywa dostępne do sprzedaży i w taki sposób są traktowane przez Zarząd WASKO S.A.

3.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

Do kluczowych produktów oraz usług oferowanych przez GRUPĘ należy zaliczyć:

NEDAPS

NEDAPS to elastyczne rozwiązanie do optymalizacji i automatyzacji dowolnych działań– zadań i procesów biznesowych, konfiguracji, komunikacji z urządzeniami i systemami – w szybki i efektywny sposób. Platforma zapewnia spójność danych, poprawną kolejność zastosowania procedur. Zwiększa efektywność, eliminując pomyłki i regulując liczbę powtarzalnych czynności, a także skraca czas wykonywania zadań, wprowadzania zmian lub dodawania nowych usług.

NEDAPS IDM

NEDAPS IDM to wyspecjalizowane narzędzie umożliwiające automatyzację i usystematyzowanie procesu zarządzania bezpieczeństwem w firmie. System pozwala na zarządzanie uprawnieniami pracowników, w tym ich nadawanie, modyfikowanie, tymczasowe blokowanie oraz odbieranie. Dodatkowo, procesy te mogą zostać zautomatyzowane, co prowadzi do bardziej precyzyjnego zarządzania dostępem. NEDAPS IDM to autorskie rozwiązanie wspierające podnoszenie poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego w organizacji. System wyposażono w przyjazny w obsłudze interfejs graficzny, dostępny w wielu wersjach językowych.

NEDAPS SEC Automation

NEDAPS SEC Automation Center to zaawansowana platforma umożliwiająca pełne, skoordynowane i zautomatyzowane zarządzanie bezpieczeństwem systemów IT. Łączy monitorowanie, wykrywanie i analizę zagrożeń z automatyzacją czynności operacyjnych, co pozwala na ciągłe podnoszenie poziomu ochrony.

Dzięki wykorzystaniu silnika NEDAPS SEC, platforma integruje różne narzędzia i usługi, usprawniając działania zespołów ds. bezpieczeństwa oraz pozwalając im skupić się na kluczowych aspektach ochrony organizacji. Rozwiązanie charakteryzuje się elastycznością i skalowalnością – może zostać wdrożone lokalnie w infrastrukturze organizacji lub działać w modelu usługi (SECaaS), umożliwiając świadczenie zautomatyzowanych usług cyberbezpieczeństwa dla podmiotów zewnętrznych.

NEDAPS TELCO

NEDAPS TELCO to narzędzie dedykowane operatorom telekomunikacyjnym, ułatwiające zarządzanie rozbudowanym środowiskiem telekomunikacyjnym. Integruje różnorodne systemy i urządzenia, zapewniając efektywną wymianę informacji oraz skoordynowane działanie. Umożliwia automatyzację zadań, takich jak konfiguracja urządzeń i usług end-to-end, orkiestracja zasobów, zarządzanie konfiguracją oraz mediacja danych, co przekłada się na wyższą jakość świadczonych usług.

Symulator tunelu

Informatyczny system analiz długoterminowych służący do nadzoru i optymalizacji pracy sieci telekomunikacyjnej. System stanowi kompleksowe rozwiązanie wspomagające i automatyzujące realizację procesów związanych

Trenażer operatorów tunelu

Trenażer operatorów tunelu to narzędzie do szkolenia osób zarządzających ruchem drogowym (operatorów) w tunelach. System jest wiernym odwzorowaniem środowiska tunelowego. Umożliwia tworzenie scenariuszy testowych odwzorowujących sytuacje zagrożenia. Zadaniem Trenażera jest zasymulowanie przebiegu niebezpiecznych sytuacji w celu nabycia lub podniesienia odpowiedniego poziomu wiedzy i umiejętności podejmowania decyzji u operatorów tunelów, najbardziej optymalnych z punktu widzenia bezpieczeństwa.

WIDE MEDICAL SOLUTION

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

Podstawowe zalety:

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

PackBack

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.

SZYK2

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

Mdok

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

OpenEye

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.

DATA CENTER

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

KSAT2000

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

System teleinformatyczny

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.).

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 interfejsy 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

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

SWD

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

QLook

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.

SANT

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

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.

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.

MICROSOFT DYNAMICS

Zintegrowany system informatyczny klasy ERP II firmy Microsoft, który jest oferowany i wdrażany przez spółkę zależną COIG S.A. jako partnera Microsoft w tym zakresie. Modułowa struktura systemu pozwala zarządzać finansami, sprzedażą, logistyką, zasobami ludzkimi, produkcją, projektami i kontaktami z klientem (CRM) oraz posiada zaawansowane narzędzia do raportowania i analiz. System w pełni optymalizuje procesy biznesowe związane z produkcją i łańcuchem dostaw (SCM). Microsoft Dynamics AX™ wyposażony jest w pakiet narzędzi do projektowania aplikacji internetowych umożliwiający użytkownikowi szybkie i łatwe zdefiniowanie i uruchomienie serwisu internetowego. Otwartość aplikacji umożliwia komunikację z systemem z dowolnego miejsca a dostęp do systemu uzyskuje się na wiele sposobów np. przez przeglądarkę internetową jako użytkownik systemu Windows, z innej aplikacji za pomocą technologii COM, czy za pomocą urządzeń przenośnych.

OpenEye Centrum

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).

OLIMP

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.

BIOTEST

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

CallMAX

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

eMEDIA

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

Pakiet systemów ekonomicznych:

- System Sprzedaż i rozliczenia (billing)
- System Finansowo- Księgowy (Moduły ERP)
- System Controlingu (BI)
- System Kontroli Realizacji Procesów (WORKFLOW)
- System Raportowanie i analizy on-line- SmartReporting
- Pakiet systemów technicznych do zarządzania majątkiem sieciowym:
- SmartGis
- Transport
- Laboratorium

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

KOBAT KOLEKTOR

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.

AIDA

AIDA (AI Document Assistant) jest to oprogramowanie usprawniające pracę urzędów i gmin poprzez automatyzację procesu rejestracji dokumentu, wraz z przyporządkowaniem, wynikającej z treści analizowanej korespondencji, procedury. AIDA usprawnia etap rozpoznania dokumentu oraz nadania mu właściwego biegu obsługi. Dla wybranych typów dokumentów, System będzie generował automatyczne odpowiedzi na podstawie bazy wiedzy, zmniejszając obciążenie pracowników Urzędu. System współpracuje z dowolnym typem korespondencji od skanu pisma papierowego po zapisaną wiadomość email. AIDA nie stanowi części Mdoka, lecz jest oddzielną aplikacją zaprojektowaną w architekturze mikroserwisów. Środowiskiem pracy Systemu jest instancja umiejscowiona w Data Center.

3.4 ZAKRES PREZENTOWANEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W prezentowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiono dane z działalności WASKO S.A. oraz spółek z Grupy Kapitałowej WASKO w I kwartale 2025 r., to jest w okresie od 1 stycznia 2025 roku do 31 marca 2025 roku wraz z porównywalnymi danymi finansowymi za ten sam okres roku 2024.

3.5 METODY SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

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

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

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

3.6 ZASADY PREZENTACJI I PRZELICZENIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO obejmuje okres od 1 stycznia 2025 do 31 marca 2025 roku oraz zawiera porównywalne dane finansowe za ten sam okres w 2024 roku.

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

3.7.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.7.2 LEASING

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

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

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

3.7.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest ograniczony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji

i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania ujmuje się w rachunku zysków i strat w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych.

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

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

3.7.4 AKTYWA FINANSOWE

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

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

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

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

3.7.5 ZAPASY

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

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

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

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

3.7.6 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

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

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

3.7.7 ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

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

3.7.8 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

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

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

3.7.9 REZERWY

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

3.7.10 ODPRawy EMERYTALNE

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

3.7.11 KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny obejmuje między innymi:

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

3.7.12 ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

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

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

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

3.7.13 ROZPOZNAWANIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

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

3.7.14 METODY KONSOLIDACJI JEDNOSTEK

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

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

3.7.15 INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

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

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są wykazywane w bilansie według ceny nabycia powiększonej o późniejsze zmiany udziału jednostki dominującej w aktywach netto tych jednostek, pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Rachunek zysków i strat odzwierciedla udział w wynikach działalności jednostek stowarzyszonych. W przypadku zmiany ujętej bezpośrednio w kapitale

własnym jednostek stowarzyszonych, jednostka dominująca ujmuje swój udział w każdej zmianie i ujawnia go, jeśli jest to zasadne, w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym.

3.7.16 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

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

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

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

3.7.17 AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

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

3.7.18 USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Ustalenie wyniku finansowego nastąpiło przy zastosowaniu następujących zasad rachunkowości:

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

3.7.19 WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

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

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

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 marca 2025 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 marca 2025 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 062/A/NBP/2025, czyli 1 EUR = 4,1839 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 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 1 stycznia do 31 marca 2025 roku średni kurs wyniósł 4,1848 PLN/EUR.

Porównywalne dane finansowe za rok 2024 przeliczono w analogiczny sposób wykorzystując:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2024 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2024 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 252/A/NBP/2024, czyli 1 EUR = 4,2730 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku średni kurs wyniósł 4,3211 PLN/EUR.

4. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO W I KWARTALE 2025R.

4.1. ZARZĄD WASKO S.A.

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

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Wojciech Wajda	Prezes Zarządu
Michał Mental	Wiceprezes Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	Wiceprezes Zarządu
Katarzyna Maksymowicz	Członek Zarządu
Tomasz Macalik	Członek Zarządu
Michał Matusak	Członek Zarządu



Wojciech Wajda
Prezes Zarządu



Michał Mental
Wiceprezes Zarządu



Włodzimierz Sosnowski
Wiceprezes Zarządu



Katarzyna Maksymowicz
Członek Zarządu



Tomasz Macalik
Członek Zarządu



Michał Matusak
Członek Zarządu

W I kwartale 2025 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu WASKO S.A.

4.2. RADA NADZORCZA

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

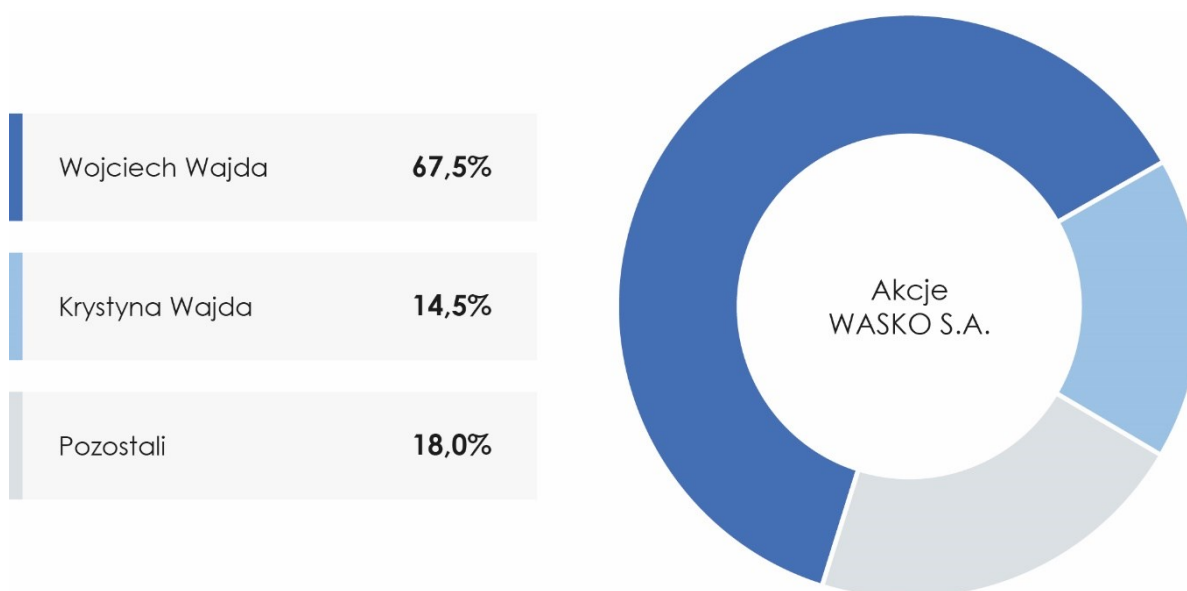
Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Zygmunt Łukaszczyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Rymuza	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Jacek Węglarczyk	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej
Bartosz Synowiec	Członek Rady Nadzorczej

W I kwartale 2025 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej WASKO S.A.

5. AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

5.1. WYKAZ ZNACZĄCYCH AKCJONARIUSZY WASKO S.A.

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



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

Informacje o Akcjach WASKO S.A. będących w Posiadaniu Osób Zarządzających i Nadzorujących

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
Wojciech Wajda – Prezes Zarządu	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
Andrzej Rymuza – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 762 500	1,93	1 752 500	1,93
Michał Mental – 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. Pan Wojciech Wajda posiada również 600 udziałów Centrum Medycznego Gabos Sp. z o.o. co stanowi 7,34% udziału w kapitale zakładowym spółki. Pozostałe osoby Zarządzające WASKO S.A. nie posiadają osobiście ani przez strony trzecie udziałów w podmiotach z Grupy Kapitałowej WASKO.

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

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

6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

W roku 2025 Grupa Kapitałowa WASKO S.A. utrzymuje podział segmentów rynkowych według oferowanych grup produktowych. Grupa identyfikuje następujące segmenty działalności:

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

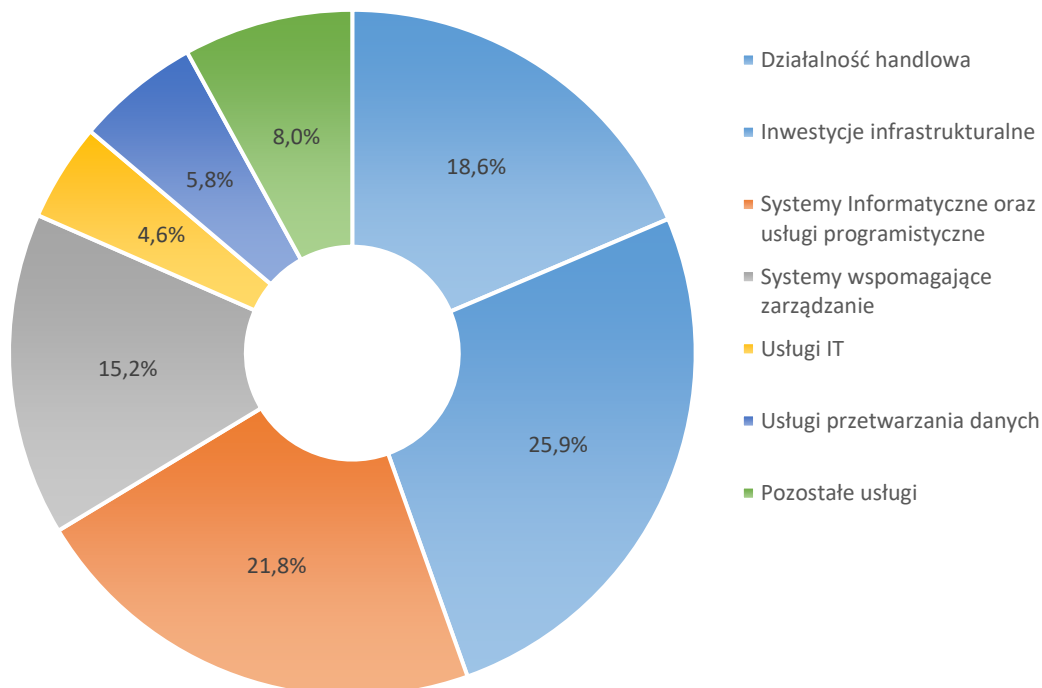
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE 2025 ROKU

(TYS. ZŁ)

Wyszczególnienie	01.01.2025 31.03.2025		01.01.2024 31.03.2024	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Działalność handlowa	19,8	18,6%	11,9	13,6%
Inwestycje infrastrukturalne	27,6	25,9%	25,4	29,1%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	23,2	21,8%	14,8	16,9%
Systemy wspomagające zarządzanie	16,2	15,2%	15,0	17,2%
Usługi IT	4,9	4,6%	7,6	8,7%
Usługi przetwarzania danych	6,2	5,8%	5,6	6,4%
Pozostałe usługi	8,5	8,0%	7,1	8,1%
Razem	106,4	100,0%	87,4	100,0%

STRUKTURA SKONSOLIDOWANYCH PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE ROKU 2025

W pierwszym kwartale 2025 roku przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły 106,43 mln zł czyli o 19 mln zł więcej niż w I kwartale roku ubiegłego, co oznacza wzrost o 21,7%. Objasnienia dotyczące poszczególnych segmentów działalności zaprezentowano poniżej.



INWESTYCJE INFRASTRUKTURALNE

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

W omawianym okresie przychody ze sprzedaży w ramach tego segmentu to 27,6 mln zł, tj. 25,9% sprzedaży ogółem. Kwota przychodów w tym segmencie jest wyższa niż w I kwartale 2024 roku o 2,2 mln zł.

SYSTEMY INFORMATYCZNE ORAZ USŁUGI PROGRAMISTYCZNE

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

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

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

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

W tym segmencie działalności w pierwszym kwartale 2025 roku zanotowano przychody o wartości 23,2 mln zł, co stanowi 21,8% sprzedaży ogółem. Przychody w segmencie w pierwszym kwartale 2025 roku były o 8,4 mln zł wyższe od zanotowanych w tym samym kwartale 2024 roku.

SYSTEMY WSPOMAGAJĄCE ZARZĄDZANIE

Segment działalności o nazwie Systemy wspomagające zarządzanie obejmuje działalność na rynku zintegrowanych systemów zarządzania przedsiębiorstwem oraz obiegu dokumentów i przepływów pracy kierowanych do przedsiębiorstw produkcyjnych, usługowych, administracji publicznej oraz przemysłu wydobywczego.

W pierwszym kwartale 2025 roku przychody w tym segmencie działalności wyniosły 16,2 mln zł, co stanowiło 15,2% przychodów ogółem. W okresie porównawczym przychody były o 1,2 mln zł niższe.

USŁUGI IT

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

Grupa posiada 13 oddziałów równomiernie rozłożonych geograficznie, znajdujących się we wszystkich dużych miastach w kraju, co daje możliwość wykonania projektów rozbudowanych, obejmujących swoim zasięgiem cały kraj.

W ramach omawianego segmentu działalności, przychody wyniosły 4,9 mln zł, co stanowiło 4,6% przychodów Grupy. Dla porównania w I kwartale poprzedniego roku sprzedaż w tym segmencie była o 2,7 mln zł wyższa i wyniosła 7,6 mln zł.

SPRZEDAŻ USŁUG PRZETWARZANIA DANYCH

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

W ramach tej grupy przychody osiągnęły wartość 6,2 mln zł, co stanowi 5,8% wartości sprzedaży ogółem. Grupa w segmencie zanotowała wzrost sprzedaży o 0,6 mln zł w porównaniu do wartości sprzedaży osiągniętej w I kwartale 2024 roku.

POZOSTAŁE USŁUGI

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

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

W tym segmencie działalności zanotowano przychody na poziomie 8,5 mln zł, co stanowi 8% sprzedaży ogółem i jest to o 1,4 mln zł więcej niż w okresie porównywanym.

DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWA

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

Przychody pochodzące z działalności handlowej w pierwszym kwartale 2025 roku osiągnęły poziom 19,8 mln zł, co stanowi 18,6% przychodów ze sprzedaży ogółem. Sprzedaż w omawianym obszarze była w I kwartale 2025 roku o 66,4% wyższa niż w porównywalnym okresie roku poprzedniego.

7. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W I KWARTALE ROKU 2025

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W MLN ZŁ

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Przychody ze sprzedaży ogółem	106,4	87,4
Koszty własne sprzedaży	89,4	73,4
Zysk brutto na sprzedaży	17,0	14,0
Zysk/strata na sprzedaży	1,1	-0,7
Zysk na działalności operacyjnej	0,1	-0,2
Zysk brutto	0,9	0,4
Podatek dochodowy	0,4	0,1
Zysk netto	0,5	0,3

W I kwartale 2025 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. wypracowała przychody ze sprzedaży w wysokości 106,4 mln zł, co oznacza wzrost o 19,0 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wzrost jest spowodowany głównie zwiększeniem przychodów z działalności handlowej oraz sprzedaży systemów informatycznych i usług programistycznych.

Wyższe przychody ze sprzedaży w I kwartale 2025 przełożyły się na to, że Grupa wypracowała zysk brutto na sprzedaży wynoszący 17,0 mln zł. Zysk brutto ze sprzedaży w analogicznym okresie w poprzednim roku wynosił 14 mln zł. Zysk netto w I kwartale 2025 roku wyniósł 0,5 mln zł. Osiągnięty wynik netto jest wyższy niż w I kwartale 2024 roku, w którym osiągnął on poziom 0,3 mln zł.

BILANS W MLN ZŁ

Wybrane pozycje bilansu	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe	174,3	173,5	170,2	170,9
Aktywa obrotowe	267,4	307,2	265,8	309,1
Kapitał własny	251,6	251,0	247,6	247,3
Zobowiązania długoterminowe	48,7	48,7	48,7	50,0
Zobowiązania krótkoterminowe	141,4	181,0	139,7	182,7
Suma bilansowa	441,7	480,7	436,0	480,0

W strukturze bilansu na 31 marca 2025 r. widoczny jest spadek aktywów obrotowych o 39,8 mln zł w porównaniu do stanu na koniec 2024 roku, co jest spowodowane głównie spadkiem poziomu należności handlowych o 19,1 mln zł oraz spadkiem stanu środków pieniężnych o 14,1 mln zł. Równolegle do spadku aktywów obrotowych zmniejszył się również poziom zobowiązań krótkoterminowych (o 39,5 mln zł), głównie na skutek spadku zobowiązań wobec dostawców (o 64,0 mln zł), które zostały w znacznej części skompensowane przez wzrost zobowiązań z tytułu umów z klientami o 25,8 mln zł.

W ocenie Zarządu WASKO S.A. struktura bilansu Grupy na dzień 31 marca 2025 pozostaje stabilna i nie wykazuje istotnych odchyleń od wartości prezentowanych na koniec roku 2024.

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W MLN ZŁ

Przepływy środków pieniężnych z działalności:	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
operacyjnej	-11,0	-25,7
inwestycyjnej	-1,6	-2,1
finansowej	-1,5	-1,5
zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-14,1	-29,4
Środki pieniężne na koniec okresu	122,4	108,5

W I kwartale 2025 roku skonsolidowane przepływy środków pieniężnych były ujemne i wyniosły -14,1 mln zł.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły w I kwartale 2025 roku -11,0 mln zł, co jest konsekwencją spadku poziomu zobowiązań (wpływ -37,4 mln zł), korygowanych przez zmianę stanu należności o 24,2 mln zł.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej w I kwartale 2025 roku były ujemne i wyniosły -1,6 mln zł. Kluczowy wpływ na stan środków miały wydatki w obszarze nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych za kwotę - 2,7 mln zł. Dodatni wpływ na przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej miało zbycie aktywów trwałych i wartości niematerialnych oraz aktywów finansowych na łączną kwotę 0,8 mln zł.

W I kwartale 2025 roku przepływy z działalności finansowej były ujemne i wyniosły - 1,5 mln zł. Jest to przede wszystkim efekt płatności z tytułu leasingu finansowego, spłaconych kredytów i pożyczek oraz zapłaconych odsetek.

KLUCZOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

Definicje wskaźników finansowych:

- marża brutto (stosunek zysku brutto na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto na działalności handlowej (stosunek zysku brutto na sprzedaży towarów i materiałów do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów),
- rentowność operacyjna (stosunek zysku operacyjnego do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność EBITDA (stosunek zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto (stosunek zysku brutto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność netto (stosunek zysku netto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność kapitałów własnych ROE (stosunek zannualizowanego zysku netto do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej, obliczanych jako średnia z okresu 01.04.2024- 31.03.2025),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik ogólnego zadłużenia (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do pasywów ogółem),
- wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do kapitałów własnych).

	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Rentowność		
Marża brutto	16,00%	15,99%
Rentowność brutto na działalności handlowej	7,96%	11,23%
Rentowność operacyjna	0,10%	-0,27%
Rentowność EBITDA	3,44%	4,14%
Rentowność brutto	0,88%	0,42%
Rentowność netto	0,52%	0,34%
Rentowność kapitałów własnych ROE	2,82%	1,46%
Płynność		
Wskaźnik płynności bieżącej	1,89	1,90
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,84	1,80
Zadłużenie		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	43,05%	43,22%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	75,59%	76,12%

Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za I kwartał 2025 r. wykazuje nieznaczny wzrost rentowności działalności w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, z wyjątkiem rentowności brutto na działalności handlowej oraz rentowności EBITDA, które zanotowały spadek.

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

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

8. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W I KWARTALE 2025 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU.

INFORMACJA O PODPISANIU Z BANKIEM ING BANK ŚLĄSKI S.A. ANEKSU DO UMOWY O KREDYT ZŁOTOWY W RACHUNKU BANKOWYM

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) poinformował o zawarciu w dniu 30.01.2025 r. aneksu do Umowy o kredyt złotowy w rachunku bankowym pomiędzy z ING Bankiem Śląskim S.A. (Bank) z siedzibą w Katowicach. Na mocy aneksu Bank przedłużył Umowę do dnia 31 stycznia 2026 r. utrzymując dotychczasową kwotę Kredytu Obrotowego w Rachunku Bankowym na poziomie 10.000.000,00 zł, słownie: dziesięć milionów złotych 00/100 w okresie od dnia 01.02.2025 r. do dnia 31.01.2026 r. Zgodnie z Umową Kredyt w rachunku bankowym jest oprocentowany według zmiennej stopy procentowej ustalonej przez Bank w stosunku rocznym w oparciu o stawkę WIBOR dla 1 miesięcznych depozytów międzybankowych powiększoną o marżę Banku.

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

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

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

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

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

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) poinformował, iż w dniu 07.02.2025r. pomiędzy Emitentem i spółkami zależnymi tj. COIG S.A., Logic Synergy Sp. z o.o. oraz podmiotem powiązanym ENTE Sp. z o.o., a ING Bankiem Śląskim S.A. (Bank) z siedzibą w Katowicach został zawarty aneks do Umowy Wieloproduktowej kredytu bankowego.

Na mocy aneksu Bank przedłużył Umowę Wieloproduktową do dnia 31 stycznia 2026r. utrzymując dotychczasową kwotę odnawialnego Limitu Kredytowego w kwocie 29.500.000,00 zł, słownie: dwadzieścia dziewięć milionów pięćset tysięcy złotych 00/100 w okresie od dnia 07.02.2025r. do dnia 31.01.2026r.

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

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

COIG S.A. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 2.500.000,00 zł, słownie: dwa miliony pięćset tysięcy złotych 00/100 do wykorzystania na kredyt w rachunku bieżącym, gwarancje, promesy bankowe oraz akredytywy,

LOGIC SYNERGY Sp. z o.o. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 1.000.000,00 zł, słownie: jeden milion złotych 00/100 do wykorzystania na kredyt w rachunku bieżącym, gwarancje, promesy bankowe oraz akredytywy.

Zgodnie z Umową Kredytu Obrotowe w Rachunku Bankowym są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej ustalonej przez Bank w stosunku rocznym w oparciu o stawkę WIBOR dla 1 miesięcznych depozytów międzybankowych powiększoną o marżę Banku. Strony utrzymały zabezpieczenie wiarytelności Banku wynikających z postanowień Umowy Wieloproduktowej w następujących formach:

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

Strony umowy odpowiadają solidarnie za zobowiązania wynikające z Umowy Wieloproduktowej.

Zawarcie przez Emitenta Umowy wieloproduktowej ma na celu utrzymanie odpowiednich do skali działalności Grupy Kapitałowej limitów na bankowe produkty gwarancyjne.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM

Zarząd WASKO S.A. (Emitent, Spółka) przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu w dniu 11 lutego 2025 r. umowy z Naukową i Akademicką Siecią Komputerową – Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Warszawie (Zamawiający) na świadczenie usługi wsparcia utrzymania oraz usługi prac zleconych na potrzeby systemu OSS działającego w ramach Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej.

Przedmiotem Umowy (dalej „Umowa”) jest realizacja Usług wykonywanych przez Wykonawcę mających na celu zapewnienie Zamawiającemu realizacji prac związanych z eksploatacją Systemu OSS OSE (System), Usługi Wsparcia Utrzymania II linii wsparcia OSS, realizację 2000 roboczo-godzin Prac Zleconych dotyczących rozwoju i rozszerzonego utrzymania w ramach zamówienia podstawowego oraz innych prac opisanych szczegółowo w SOPZ, a także realizacja usług, które Zamawiający może zamówić w ramach prawa opcji, wraz ze świadczeniem usługi Gwarancji dla zrealizowanych Prac Zleconych na okres nie krótszy niż 24-m-ce od daty ich odbioru. Maksymalne łączne wynagrodzenie Wykonawcy za należyte wykonanie przedmiotu Umowy, wynosi 11 057 356,83 zł brutto, w tym wynagrodzenie w ramach prawa opcji wynosi 4 065 150,00 zł brutto.

Termin realizacji Umowy w zakresie zamówienia podstawowego wynosi 24 miesiące od dnia 07 lutego 2025 r., z możliwością jej wydłużenia o kolejne 12 miesięcy po skorzystaniu przez Zamawiającego z prawa opcji.

W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- w przypadku wypowiedzenia Umowy lub odstąpienia od Umowy, z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – w wysokości 20% wynagrodzenia brutto. W przypadku częściowego wypowiedzenia Umowy lub odstąpienia od Umowy, kara liczona będzie proporcjonalnie do części wynagrodzenia, jakiego Wykonawca nie otrzyma (będzie musiał zwrócić) w odniesieniu do kwoty wynagrodzenia brutto;
- w przypadku przekroczenia terminu sporządzenia miesięcznego raportu dotyczącego Prac Zleconych – Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 500 zł za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;
- w przypadku wynikłego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy przekroczenia poziomu świadczenia usługi Prac Zleconych, tj. przekroczenia terminu czasu reakcji lub czasu odpowiedzi Wykonawcy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 500 zł za każdy dzień przekroczenia takiego terminu z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy;
- w przypadku niedotrzymania poziomu świadczenia Usług Wsparcia Utrzymania, Zamawiający jest uprawniony do obciążenia Wykonawcy karami umownymi w wysokości:

- 200,00 zł za każdą rozpoczętą godzinę opóźnienia dla Awarii Krytycznej,
- 100,00 zł za każdą rozpoczętą godzinę opóźnienia dla Awarii Poważnej,
- 50,00 zł za każdą rozpoczętą godzinę opóźnienia dla Awarii Istotnej;

Kary umowne mogą podlegać łączeniu, przy czym łączna maksymalna wysokość kar umownych, możliwa do dochodzenia na podstawie Umowy stanowi kwotę odpowiadającą 40% wynagrodzenia brutto. Łączna maksymalna wysokość kar umownych dochodzonych w związku z naruszeniami obowiązków dotyczących poufności wynosi 100 000,00 zł.

Podpisanie Umowy jest wynikiem wybrania przez Zamawiającego oferty spółki WASKO S.A., jako najkorzystniejszej w postępowaniu pn. „Świadczenie Usługi Wsparcia Utrzymania oraz Usługi Prac Zleconych na potrzeby Systemu OSS Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej”, znak: ZZOSE.2621.2.2025.12.DTR[OSE2025], w stosunku do którego nie mają zastosowania przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1320 z późn. zm.), na podstawie art. 10 § 1 pkt 3) lit. c ww. tej ustawy.

INFORMACJA O WYBORZE OFERTY JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ W PRZETARGU

Zarząd WASKO S.A. (Emitent, Spółka) przekazał do publicznej wiadomości informację o wyborze przez Centrum Informatyki Resoru Finansów (Zamawiający) oferty Emitenta, jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego na „Rozbudowa posiadanego przez Zamawiającego obiektowego systemu składowania danych Hitachi Content Platform”, (numer postępowania: PN/11/25/VBC).

Przedmiotem zamówienia (dalej „Zamówienie”) jest rozbudowa posiadanego przez Zamawiającego obiektowego systemu składowania danych Hitachi Content Platform umiejscowionego w lokalizacjach w Radomiu i Warszawie oraz świadczenie usług serwisu i wsparcia przez okres 60 miesięcy.

Zamawiający przewiduje prawo opcji polegające na zwiększeniu o efektywną dostępną dla danych i metadanych pojemność użyteczną nie mniejszą niż 3 PB w każdej z 2 lokalizacji lub świadczeniu asysty technicznej w liczbie maksymalnie do 200 godzin.

Maksymalne łączne wynagrodzenie Emitenta za należyte wykonanie Przedmiotu Umowy wynosi 28 766 256,00 zł brutto. Termin realizacji zamówienia wynosi 63 dni od dnia zawarcia Umowy.

Kryterium oceny ofert stanowią:

1. Cena brutto za realizację zamówienia – 60%
2. Okres gwarancji – 20%
3. Czas usunięcia awarii – 20%

W odniesieniu do powyższych kryteriów oferta złożona przez Emitenta, została wybrana jako najkorzystniejsza.

O fakcie podpisania umowy Spółka poinformuje w odrębnym raporcie bieżącym.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY PRZEZ SPÓŁKĘ ZALĘŻNĄ COIG S.A.

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości informację otrzymaną w dniu 9 kwietnia 2025r. od spółki zależnej COIG S.A. o zawarciu w dniu 9 kwietnia 2025 r., pomiędzy COIG S.A. („Wykonawcą”) i Województwem Małopolskim z siedzibą w Krakowie („Zamawiającym”), umowy na wykonanie zamówienia publicznego, pn. „Zaprojektowanie, dostawa, wdrożenie, utrzymanie i rozwój zintegrowanego systemu ds. planowania budżetu i obsługi finansowo – księgowej oraz sprawozdawczości („Systemu”) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Małopolskiego oraz w Wojewódzkich Jednostkach Organizacyjnych”, zwanej dalej „Umową”,

Przedmiotem Umowy jest zaprojektowanie, dostawa, wdrożenie, utrzymanie i rozwój Systemu w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Małopolskiego oraz udostępnienie wybranych modułów Systemu w wersji portalowej (webowej) dla wojewódzkich jednostek organizacyjnych wraz z zainstalowaniem go na infrastrukturze Zamawiającego, z dostawą niezbędnego oprogramowania.

Przedmiotem Umowy w ramach prawa opcji nr 1 jest umożliwienie przez System pozyskiwania informacji z decyzji wyłączających grunt z produkcji rolniczej za pośrednictwem szablonów dokumentów. Przedmiotem Zamówienia w ramach prawa opcji nr 2 jest umożliwienie przez System pozyskiwania informacji z decyzji wyłączających grunt z produkcji rolniczej za pośrednictwem systemów OCR i sztucznej inteligencji. Z prawa opcji nr 1 lub nr 2, Zamawiający może skorzystać w terminie do połowy czasu trwania etapu I obejmującego wykonanie analizy przedwdrożeniowej i projektu technicznego),

Wykonawca zobowiązany jest do świadczenia usługi asysty powdrożeniowej dla każdego z obszarów działalności przez okres ośmiu miesięcy pracy w Systemie,

Wykonawca zobowiązuje się do świadczenia serwisu utrzymaniowego dla Systemu przez okres 60 miesięcy poczynając od dnia rozpoczęcia startu produkcyjnego Systemu.

Wykonawca jest zobowiązany, na zlecenie Zamawiającego, do podjęcia realizacji usług rozwoju w ilości nieprzekraczającej 4 000 Godzin Roboczych do wykorzystania.

Wykonawca udziela gwarancji jakości na przedmiot Umowy, a także udziela rękojmi za wady na okres równy okresowi gwarancji jakości. Okres gwarancji dla przedmiotu Umowy wynosi 60 miesięcy i rozpoczyna się od dnia następnego po podpisaniu protokołu odbioru Systemu.

Termin wykonania Umowy ustala się do 92 miesięcy od dnia zawarcia Umowy.

Wartość umowy wynosi 9 677 000,00 zł netto, tj. 11 902 710,00 zł brutto

Wykonawca zobowiązany został do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania Umowy w wysokości 5% wynagrodzenia umownego brutto.

Zamawiający ma prawo do nałożenia na Wykonawcę w szczególności następujących kar umownych:

- 1) z tytułu odstąpienia od Umowy przez Wykonawcę lub odstąpienia od Umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, w wysokości 20% wynagrodzenia brutto
- 2) z tytułu zwłoki w terminowym wykonaniu przedmiotu Umowy w zakresie poszczególnych etapów – w wysokości 0,5% wynagrodzenia za dany etap, za każdy rozpoczęty dzień zwłoki.
- 3) z tytułu zwłoki Wykonawcy w zakresie przekroczenia któregośkolwiek z terminów dziennych dotyczących startu produkcyjnego Systemu w wysokości 10% wynagrodzenia brutto

Obowiązek zapłaty kar umownych nie wyłącza prawa dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych, jeśli wysokość poniesionej przez Zamawiającego szkody przekroczy wysokość kary umownej.

O wyborze oferty spółki zależnej COIG S.A., Emitent informował w raporcie bieżącym nr 7/2025 z dnia 27 marca 2025r.

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

Zarząd WASKO S.A. (Emitent, Spółka) przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu w dniu 14 kwietnia 2025 r. umowy pomiędzy Centrum Informatyki Resortu Finansów z siedzibą w Radomiu (Zamawiający), a Spółką WASKO S.A. z siedzibą w Gliwicach (Wykonawca) na wykonanie zamówienia

p.n.: „Rozbudowa posiadanego przez Zamawiającego obiektowego systemu składowania danych Hitachi Content Platform”.

Przedmiotem umowy (dalej „Zamówienie”) jest rozbudowa posiadanego przez Zamawiającego obiektowego systemu składowania danych Hitachi Content Platform oraz świadczenie usług serwisu i wsparcia przez okres 60 miesięcy.

Zamawiający przewiduje prawo opcji polegające na:

- 1) zwiększeniu dostępnej dla danych i metadanych pojemności użytecznej lub
- 2) świadczeniu dodatkowych godzin asysty technicznej. Maksymalna łączna wartość przedmiotu umowy wynosi 28 766 256,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia osiem milionów siedemset sześćdziesiąt sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt sześć złotych 00/100) brutto, w tym 23% podatek od towarów i usług (VAT), w tym wynagrodzenie w ramach prawa opcji wynosi 12 066 300,00 zł (słownie: dwanaście milionów sześćdziesiąt sześć tysięcy trzysta złotych 00/100) brutto.

Termin realizacji zamówienia wynosi 66 dni od dnia zawarcia umowy. Emitent, w ramach przedmiotu umowy, udzieli 60-miesięcznej gwarancji od dnia podpisania protokołu odbioru wdrożenia.

W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- 1) W przypadku wypowiedzenia lub odstąpienia od Umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Spółki lub odstąpienia lub wypowiedzenia od Umowy przez Spółkę z przyczyn leżących po stronie Spółki, Zamawiającemu przysługuje prawo do naliczania kary umownej w wysokości 20%

maksymalnego łącznego wynagrodzenia Spółki,

- 2) W przypadku niedotrzymania przez Spółkę terminu realizacji, Spółka zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 5000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych) za każdy rozpoczęty dzień zwłoki. Łączna suma kar umownych, które mogą być naliczone Spółce na podstawie Umowy, ograniczona jest do 40% maksymalnej łącznej wartości przedmiotu Umowy brutto. Naliczenie Wykonawcy kar umownych nie wyłącza praw Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych powyżej kar umownych na zasadach ogólnych.

Podpisanie Umowy jest wynikiem wybrania, przez Zamawiającego, oferty Emitenta jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie zamówienia p.n.: „Rozbudowa posiadanego przez Zamawiającego obiektowego systemu składowania danych Hitachi Content Platform” (numer postępowania: PN/11/25/VBC), o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 8/2025 z dnia 01 kwietnia 2025 r.

INFORMACJA O WYBORZE OFERTY JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ W PRZETARGU

Zarząd WASKO S.A. (Emitent, Spółka) przekazał do publicznej wiadomości informację o wyborze przez Centrum Informatyki Resoru Finansów (Zamawiający) oferty Emitenta, jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego pn. „Rozbudowa macierzy dyskowych Hitachi VSP 5600 i Hitachi VSP 5500” (numer postępowania: PN/16/25/GDYP).

Przedmiot zamówienia (dalej „Zamówienie”) obejmuje rozbudowę infrastruktury dyskowej w dwóch lokalizacjach:

- Hitachi VSP 5600 – Radom, ul. Samorządowa 1
- Hitachi VSP 5500 – Warszawa, ul. 11 Listopada 23
- Świadczenie usług gwarancyjnych przez 36 miesięcy

Zamawiający przewiduje prawo opcji polegające na:

1. dodatkowej rozbudowie sprzętowej i licencyjnej,
2. świadczeniu usług gwarancyjnych i wdrożeniowych analogicznych do zamówienia podstawowego.

Maksymalne łączne wynagrodzenie Wykonawcy za należyte wykonanie Przedmiotu Umowy, wynosi 27 616 698 zł (słownie złotych: dwadzieścia siedem milionów sześćset szesnaście tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt osiem złotych 00/100) brutto,

Termin realizacji zamówienia wynosi 40 dni roboczych od dnia zawarcia Umowy.

ZAWARCIE Z BANKIEM PKO BP ANEKSU DO UMOWY LIMITU KREDYTOWEGO WIELOCELOWEGO

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu w dniu 08 maja 2025r. aneksu do umowy limitu kredytowego wielocelowego z Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (zwanego dalej „Bankiem”). Na mocy aneksu Emitent jest uprawniony do wykorzystania Limitu w okresie od dnia uruchomienia do dnia 24 maja 2026r.

Na mocy umowy Bank udzielił WASKO S.A. limitu kredytowego wielocelowego w kwocie 10 000 000,00 PLN (słownie złotych: dziesięć milionów złotych 00/100). W ramach Limitu Bank udzielił Emitentowi sublimitów na gwarancje bankowe w obrocie krajowym i zagranicznym wystawiane na zabezpieczenie zobowiązań Kredytobiorcy wobec beneficjentów gwarancji. Oprocentowanie zostało ustalone w stosunku rocznym, według zmiennej stopy procentowej równej niewysokości stawki referencyjnej (WIBOR 1M), powiększonej o marżę Banku.

W ramach zabezpieczenia spłaty kredytu Spółka 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 15.000.000,00 PLN (słownie: piętnaści milionów złotych 00/100) z określeniem terminu wystąpienia z wnioskiem o nadanie aktowi notarialnemu klauzuli wykonalności do dnia 24 maja 2037r., o treści uzgodnionej z Bankiem.

REALIZACJA KONTRAKTU GSMR

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

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

Zgodnie z zawartym przez Konsorcjum kontraktem z PKP PLK S.A., w przypadku odstąpienia od Kontraktu z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – Zamawiający jest uprawniony do naliczenia kary umownej w wysokości 30% Zaakceptowanej Kwoty Kontraktowej tj. ok 790 mln złotych oraz jej dochodzenia na

zasadach odpowiedzialności solidarnej na podstawie art. 445 ust. 2 Ustawy Prawo zamówień publicznych, od wszystkich lub niektórych konsorcjantów. Zamawiający jest równocześnie uprawniony do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego, w przypadku, gdy szkoda przewyższa wysokość zastrzeżonych kar umownych.

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

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

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

- Opóźnień po stronie Partnerów Konsorcjum w szczególności Herkules Infrastruktura (HRI), który nie wybudował wież radiokomunikacyjnych OR, a w konsekwencji nie było możliwe wybudowanie przyłączy do ww. obiektów OR.
- Roszczeń względem Zamawiającego, zgłoszonych zgodnie z warunkami Kontraktu. Do głównych kategorii podniesionych przez FONON roszczeń zaliczamy:
- Kolizji z innymi projektami infrastrukturalnymi Zamawiającego, prowadzonymi równoległe do projektu GSMR.
- Nieuregulowanych stanów prawnych nieruchomości położonych na terenach kolejowych będących we władaniu Grupy PKP, przez które ma być prowadzona sieć światłowodowa GSMR, istotnie utrudniający lub uniemożliwiający pozyskanie prawa do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane (PDN).
- Problemów wynikających z opóźnień w działaniu podmiotów trzecich, w szczególności: Wody Polskie, Lasy Państwowe, Jednostki Samorządu Terytorialnego.

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

Niezależnie od stanu zaawansowania prac wykonywanych przez pozostałych konsorcjantów, wskazać należy, że, FONON Sp. z o.o. do dnia 31 grudnia 2024 roku wykonała terminowo i zgodnie z Kontraktem, ponad 94.9% rurociągu OTK zakresu przypisanego do FONON z uwzględnieniem linii wstrzymanych [zaś z pominięciem odcinków wstrzymanych 99.8% rurociągu].

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

W trakcie prowadzonych mediacji, zgodnie z ustaleniami poczynionymi z PKP PLK S.A. spółka zależna FONON Sp. z o.o. (FONON) zawarła z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (BGK) aneksy do umowy z dnia 26 marca 2018 r. o udzielenie gwarancji (Umowa), na zabezpieczenie kontraktu na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach Projektu „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia” (Kontrakt) – zgodnie z ostatnim aneksem Bank Gospodarstwa Krajowego wydłużył termin ważności gwarancji należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek do łącznej maksymalnej wysokości 61,7 mln PLN) odpowiednio:

- do dnia 30 czerwca 2025 r. łącznie, kwota 61,7 mln w zakresie roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy (w tym z tytułu kar umownych) do kwoty 61,7 mln zł, na żądanie złożone w okresie od dnia wystawienia Gwarancji
- w okresie od dnia 1 lipca 2025r. do dnia 16 czerwca 2030 r. łącznie, kwota 18,5 mln PLN w zakresie roszczeń z tytułu nieusunięcia wad i usterek (w tym z tytułu kar umownych) na żądanie złożone w okresie od dnia 1 marca 2025r. do dnia 16 lutego 2030 r. łącznie.

Jako zabezpieczenie spłaty wierzytelności z tytułu udzielonych gwarancji WASKO S.A., FONON Sp. z o.o. oraz COIG S.A. złożyły oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 KPC na kwotę 150% kwoty gwarancji należytego wykonania i właściwego usunięcia wad i usterek wystawione do 31 grudnia 2032 r.

W I kwartale 2025 roku prowadzone były dalsze uzgodnienia mediacyjne. Do dnia podpisania sprawozdania proces mediacji nie został zakończony, a ich ostateczne ustalenia wpływające na kształt Kontraktu i jego realizację nie są uzgodnione.

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

W I kwartale 2025 roku nie wystąpiły nietypowe czynniki, zdarzenia, które miałyby znaczący wpływ na sytuację finansową czy też wynik finansowy Grupy.

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

Na dzień 31 marca 2025 roku Spółki Grupy Kapitałowej WASKO były stronami umów o kredyt w rachunku bieżącym i kredytowym zawartych z bankami, których celem jest przede wszystkim finansowanie realizowanych kontraktów. Łączna wysokość linii kredytowych na dzień 31 marca 2025 roku wyniosła 13,5 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 31 marca 2025 roku wyniosło 0,3 mln zł.

ZESTAWIENIE POSIADANYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WASKO LIMITÓW KREDYTOWYCH

Kredyty otrzymane (mln. zł)	Dostępne limity na 31.03.2025	Wykorzystanie na 31.03.2025	Dostępne limity na 31.03.2024	Wykorzystanie na 31.03.2024
Kredyt w rachunku bieżącym	13,5	0,3	26,5	0,2
Razem	13,5	0,3	26,5	0,2

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ PRZEZ GRUPĘ WASKO WG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2025 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych przez Grupę Kapitałową WASKO na dzień 31 marca 2025 r. wyniosła 87,3 mln zł. Suma gwarancji ubezpieczeniowych jakie udzieliła Spółka na dzień 31 marca 2025 r. wyniosła 33,8 mln zł.

Do istotnych pozycji w ramach gwarancji udzielonych przez Grupę zalicza się:

- gwarancję należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek do łącznej maksymalnej wysokości 61,7 mln PLN) udzielona przez SPC-1 (obecnie FONON SP. z o.o.) na podstawie umowy zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (BGK) umowę o udzielenie gwarancji (Umowa), na zabezpieczenie. Gwarancja dotyczy realizacji prac w ramach umowy na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach Projektu „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia” -

Terminy ważności gwarancji:

a) 61,7 mln w zakresie roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy (w tym z tytułu kar umownych) na żądanie złożone w okresie od dnia wystawienia Gwarancji do dnia 30 czerwca 2025 r. włącznie,

b) 18,5 mln PLN w zakresie roszczeń z tytułu nieusunięcia wad i usterek (w tym z tytułu kar umownych) na żądanie złożone w okresie od dnia 1 lipca 2025 r. do dnia 16 czerwca 2030 r. włącznie.

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

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

Gwarancje udzielone (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	31.03.2025	Struktura	31.03.2024	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji	118,5	97,9%	120,9	93,7%
Gwarancje przetargowe	1,3	1,1%	2,2	1,7%
Gwarancje płatności	1,3	1,0%	5,9	4,6%
Razem	121,1	100,0%	129,0	100,0%

Na dzień 31.03.2025 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych z tytułu poręczeń.

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO GWARANCJI I PORĘCZEŃ WG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2025 R.

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

Gwarancje udzielone na rzecz

GK WASKO S.A. (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	31.03.2025	Struktura	31.03.2024	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	11,6	100,00%	13,6	87,19%
Gwarancje płatności	0,0	0,00%	2,0	12,81%
Razem	11,6	100,00%	15,6	100,00%

Na dzień 31.03.2025 r. nie wystąpiły należności warunkowe z tytułu poręczeń.

POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ I NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

Pożyczki udzielone przez Grupę WASKO (mln zł)	31.03.2025	31.12.2024
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym dla podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	0,9	0,9
w tym dla podmiotów powiązanych	0,9	0,9
Razem	0,9	0,9

Pożyczki udzielone dla Grupy WASKO (mln. zł)	31.03.2025	31.12.2024
Pożyczki długoterminowe	0,2	0,2
w tym od podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	1,1	1,1
w tym od podmiotów powiązanych	1,0	1,0
Razem	1,3	1,3

11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH

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

W pierwszym kwartale 2025 roku w Grupie nie zaistniały przesłanki wymagające korygowania odpisu aktualizującego wartość zapasów.

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

W pierwszym kwartale 2025 roku nie dokonano odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. W pierwszym kwartale wartość odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów wyniosła 511 tys. zł, nie dokonywano odwrócenia takich odpisów. Oznacza to, iż w efekcie wyceny wyżej opisanych aktywów kwota 511 tys. zł została ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zmniejszenie wyniku finansowego.

11.3 INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

Poniższa tabela zawiera zmiany stanu rezerw w pierwszym kwartale 2025 r.

Rezerwy (mln. zł)	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odpisy emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2025 roku	4,8	1,1	7,6	13,5
Utworzenie rezerw	0,1	-	0,5	0,6
Wykorzystanie	0,2	-	0,1	0,3
Rozwiązanie	0,1	-	-	0,1
Stan na dzień 31 marca 2025 roku	4,6	1,1	8,0	13,7

11.4 INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Tabela poniżej pokazuje saldo rezerwy aktywa na odroczony podatek dochodowy ujęte w bilansie WASKO S.A. na dzień 31.03.2025 r.

(mln zł)	31.03.2025	31.12.2024
Rezerwa na podatek odroczony	-	9,0
Aktywo na podatek odroczony	11,7	17,5

12. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH

W I kwartale 2025 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A nie dokonywała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży istotnych aktywów trwałych.

13. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY

W dotychczasowej działalności Spółki występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży. Najniższe przychody były realizowane zwykle w pierwszym kwartale, a najwyższe w kwartale ostatnim. Grupa przewiduje, iż w roku 2025 przychody będą się kształtowały zgodnie z tą zasadą.

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

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

Czynniki zewnętrzne:

- sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie, w szczególności wzrost PKB w Polsce oraz poziom inflacji;
- dostępność środków unijnych w ramach Krajowego Planu Odbudowy;
- potencjalne zmiany w polityce celnej Unii Europejskiej, Stanów Zjednoczonych oraz Chin,
- konflikt zbrojny za wschodnią granicą Polski,
- sytuacja finansowa Klientów Grupy Kapitałowej,
- realizacja planów inwestycyjnych głównych Klientów Grupy Kapitałowej,
- rozstrzygnięcie przetargów przez jednostki administracji rządowej i samorządowej.

Czynniki wewnętrzne:

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

15. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

W I kwartale 2025 roku nie były zawierane tego typu umowy.

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

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

15.3 INFORMACJA O TRANSAKcjACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYM I INSTRUMENTAMI POCHODNYMI

W I kwartale 2025 roku Grupa Kapitałowa WASKO nie zawierała transakcji tego typu.

15.4 WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W I kwartale 2025 roku nie zaistniały przesłanki skutkujące dokonywaniem korekt błędów dotyczących sprawozdań finansowych publikowanych w poprzednich okresach.

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

W ocenie Zarządu WASKO S.A. w I kwartale 2025 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miały istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

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

W I kwartale 2025 roku Grupa nie przeprowadzała tego typu transakcji.

15.7 INFORMACJA O REALIZACJI PROGNOZ WYNIKÓW

Grupa WASKO nie przekazywała do publicznej wiadomości żadnych prognoz na I kwartał 2025 r.

15.8 INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W I kwartale 2025 roku Spółka nie deklarowała ani nie wypłacała dywidendy.

15.9 OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I kwartale 2025 roku WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązanymi, które byłyby nietypowe dla działalności Spółki lub które zawierane byłyby na warunkach innych niż rynkowe.

15.10 ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY

W I kwartale 2025 roku nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące podstawowych zasad zarządzania WASKO S.A. jak i w spółkach wchodzących w tym okresie w skład jej Grupy Kapitałowej.

15.11 INFORMACJA O POSTĘPOWANIACH PRZECIWKO SPÓŁKOM GK WASKO

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

1. oddalenie powództwa Wykonawcy w całości,

2. zasądzenie od Wykonawcy kwot:

- a) 2.387.773,17 PLN tytułem zapłaty części kary umownej za odstąpienie Zamawiającego od Umowy z przyczyn leżących wyłącznie po stronie Wykonawcy wraz z odsetkami za opóźnienie,
- b) 5.827.246,77 PLN tytułem zwrotu wynagrodzenia zapłaconego Wykonawcy przez Zamawiającego wraz z odsetkami za opóźnienie.

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

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

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

2.1 354 063,95 PLN tytułem kary umownej naliczonej z tytułu odstąpienia od Umowy.

W ocenie Zarządu GABOS Software sp. z o.o. pozew jest bezzasadny, oświadczenie o odstąpieniu od Umowy złożone przez Zamawiającego 24.05.2022 r. jest bezskuteczne i nie wywołuje skutków prawnych. Informacja ta została przekazana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym emitenta nr 28/2022 z dnia 28.09.2022 r. Do dnia publikacji raportu postępowanie sądowe nie zostało rozstrzygnięte.

16. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA I KWARTAŁ 2025 ROKU

16.1 BILANS

AKTYWA	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe	196 288	191 472	190 488	188 374
Rzeczowe aktywa trwałe	61 406	62 334	63 331	64 052
Wartość firmy	1 500	1 500	2 000	2 000
Wartości niematerialne	4 825	5 286	5 680	2 581
Nieruchomości inwestycyjne	30 549	26 984	27 329	27 415
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	76 590	76 590	78 937	78 937
Długoterminowe aktywa finansowe	190	190	190	190
Należności długoterminowe	7 156	9 598	3 370	3 269
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 072	8 990	9 651	9 930
Aktywa obrotowe	153 830	179 837	152 528	177 322
Zapasy	6 452	7 102	13 238	9 212
Należności handlowe oraz pozostałe należności	78 423	90 446	56 712	83 584
Aktywa z tytułu umów z klientami	12 950	15 497	29 365	23 683
Należności z tytułu podatku dochodowego	775	4 389	30	-
Pozostałe aktywa finansowe	6 110	5 993	4 116	1 363
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	49 120	56 410	49 067	59 480
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	153 830	179 837	152 528	177 322
Aktywa razem	350 118	371 309	343 016	365 696
PASYWA				
Kapitał własny	208 353	210 154	210 623	209 701
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	6 129	6 129	6 129	6 129
Zyski zatrzymane	111 037	112 838	113 307	112 385
Zobowiązania razem	141 765	161 155	132 393	155 995
Zobowiązania długoterminowe	40 156	39 695	40 669	41 165
Rezerwy	3 276	3 402	2 518	2 608
Pozostałe zobowiązania finansowe	25 229	25 838	26 223	26 613
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	8 375	8 424	8 418	8 058
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3 276	2 031	3 510	3 886
Zobowiązania krótkoterminowe	101 609	121 460	91 724	114 830
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	60 070	106 642	57 823	81 635
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	35 333	8 853	24 802	22 788
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 732	2 764	2 398	2 386
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	-	-	-	1 146
Rezerwy	3 474	3 201	6 701	6 875
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	101 609	121 460	91 724	114 830
Pasywa razem	350 118	371 309	343 016	365 696

	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024	31.12.2023
Wartość księgowa	208 353	210 154	210 623	209 701
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,28	2,30	2,31	2,30

16.2 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Przychody ze sprzedaży ogółem	61 446	49 238
Sprzedaż produktów	41 827	37 731
Sprzedaży towarów i materiałów	19 619	11 507
Koszty własny sprzedaży	52 848	39 758
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	34 694	29 416
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 154	10 342
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	8 598	9 480
Pozostałe przychody operacyjne	1 192	1 097
Koszty sprzedaży	5 601	5 061
Koszty ogólnego zarządu	4 451	4 037
Pozostałe koszty operacyjne	1 519	790
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 781	689
Przychody finansowe	989	805
Koszty finansowe	1 196	293
Zysk (strata) brutto	-1 988	1 201
Podatek dochodowy	-187	279
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 801	922
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	-1 801	922
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowity dochód za okres	-1 801	922
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)		
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	-0,02	0,01
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	-0,02	0,01

16.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.03.2025r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
Na dzień 01.01.2025	91 187	6 129	112 838	210 154
Zysk netto za okres	-	-	-1 801	-1 801
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
Razem całkowite dochody za okres	-	-	-1 801	-1 801
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-1 801	-1 801
Na dzień 31.03.2025	91 187	6 129	111 037	208 353

za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
Na dzień 01.01.2024	91 187	6 129	112 385	209 701
Zysk netto za okres	-	-	3 189	3 189
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
Razem całkowite dochody za okres	-	-	3 189	3 189
Wypłata dywidendy	-	-	2 736	2 736
Zmiany w kapitale własnym	-	-	453	453
Na dzień 31.12.2024	91 187	6 129	112 838	210 154

za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.03.2024r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
Na dzień 01.01.2024	91 187	6 129	112 385	209 701
Zysk netto za okres	-	-	922	922
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
Razem całkowite dochody za okres	-	-	922	922
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym	-	-	922	922
Na dzień 31.03.2024	91 187	6 129	113 307	210 623

16.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/strata brutto	-1 988	1 201
Korekty razem	-2 609	-3 266
Amortyzacja	1 515	1 680
Odsetki i dywidendy, netto	-69	197
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	676	-2 780
Zmiana stanu należności	17 013	21 089
Zmiana stanu zapasów	651	-4 027
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-22 636	-19 295
Zmiana stanu rezerw	147	-265
Pozostałe	94	135
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-4 597	-2 065
Podatek dochodowy zapłacony	-1 282	-1 177
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 879	-3 242
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	610	34
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-722	-4 131
Przychody z nieruchomości inwestycyjnych	768	-
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	-	-
Odsetki otrzymane	170	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Udzielenie pożyczek	-750	-2 415
Koszty nieruchomości inwestycyjnych	-465	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-389	-6 512
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-744	-424
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	-	-
Spłata kredytów i pożyczek	-	-
Odsetki zapłacone	-278	-235
Dotacje otrzymane	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 022	-659
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-7 290	-10 413
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-7 290	-10 413
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	56 410	59 480
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	49 120	49 067
- o ograniczonej możliwości dysponowania	516	564