

**WASKO<sup>®</sup>**

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO**  
ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU

## SPIS TREŚCI

1. WYBRANE DANE FINANSOWE .....	4
2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU. 5	
2.1 Skonsolidowany Bilans.....	5
2.2 Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów .....	7
2.3 Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym .....	8
2.4 Rachunek Przepływów Pieniężnych .....	9
3. KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU.....	10
3.1 Podstawowe Informacje o Spółce Dominującej .....	10
3.2 Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją .....	11
3.3 Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej.....	13
3.4 Zakres Prezentowanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego .....	18
3.5 Metody Sporządzania Sprawozdań Finansowych .....	19
3.6 Zasady Prezentacji i Przeliczenia Sprawozdań Finansowych .....	19
3.7 Charakterystyka Ważniejszych, Stosowanych przez Spółkę Zasad i Metod Wyceny Aktywów, Pasywów oraz Ustalania Wyniku Finansowego .....	19
3.7.1 Rzeczowe aktywa trwałe .....	19
3.7.2 Leasing.....	20
3.7.3 Wartości Niematerialne .....	21
3.7.4 Aktywa Finansowe .....	21
3.7.5 Zapasy .....	22
3.7.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	22
3.7.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych .....	22
3.7.8 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	22
3.7.9 Rezerwy .....	23
3.7.10 Odprawy emerytalne .....	23
3.7.11 Kapitał własny .....	23
3.7.12 Odroczony podatek dochodowy .....	23
3.7.13 Rozpoznawania przychodów i kosztów .....	23
3.7.14 Metody konsolidacji jednostek .....	24
3.7.15 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.....	24
3.7.16 Nieruchomości inwestycyjne.....	24
3.7.17 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży.....	24
3.7.18 Ustalenie wyniku finansowego .....	25
3.7.19 Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych .....	25
4. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO W I KWARTALE 2020R.....	26
4.1. zarząd WASKO S.A. ....	26
4.2. Rada Nadzorcza.....	27
5. AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO .....	27

5.1. Wykaz znaczących Akcjonariuszy WASKO S.A. ....	27
5.2. Informacje o Akcjach WASKO S.A. Będących w Posiadaniu Osób Zarządzających i Nadzorujących 27	
5.3. Informacje o Akcjonariuszach Posiadających Szczególne Uprawnienia Kontrolne w Stosunku do Podmiotów z Grupy, w szczególności do WASKO S.A. ....	28
6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI .....	28
7. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W I KWARTALE ROKU 2020 .....	31
8. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W I KWARTALE 2020 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU .....	34
9. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	36
10. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, UDZIELONYCH POŻYCZKACH, UDZIELONYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH ORAZ O INNYCH AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH .....	37
11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH.....	39
11.1 Informacja o Odpisach Aktualizujących Wartość Zapasów do Wartości Netto Możliwej do Uzyskania i Odwróceniu Odpisów Tego Typu .....	39
12. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH .....	40
13. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY .....	40
14. OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU .....	41
15. POZOSTAŁE INFORMACJE .....	41
15.1 Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów spółek z Grupy Kapitałowej posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców .....	41
15.2 Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółek Grupy lub wykonywania prawa głosu z tych akcji .....	41
15.3 Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowym i instrumentami pochodnymi .....	42
15.4 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	42
15.5 Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.....	42
15.6 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	42
15.7 Informacja o realizacji prognoz wyników .....	42
15.8 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie .....	42
15.9 Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi .....	42
15.10 Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwami Grupy.....	42
15.11 Informacja o postępowaniach przeciwko Spółce Dominującej.....	42
16. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU.....	44
16.1 Bilans .....	44
16.2 Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów .....	45
16.3 Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym .....	46
16.4 Rachunek Przepływów Pieniężnych .....	47

## 1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	I kwartał 2020	I kwartał 2019	4 kwartał 2020	I kwartał 2019
	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży	85 352	62 322	19 415	14 501
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 875	-1 405	426	-327
Zysk (strata) brutto	2 003	-1 330	456	-309
Zysk (strata) netto	1 394	-1 205	317	-280
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	1 441	-1 216	328	-283
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-23 530	-2 478	-5 352	-577
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 830	-2 572	-416	-598
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	11 553	-1 649	2 628	-384
Przepływy pieniężne netto razem	-13 807	-6 699	-3 141	-1 559
	<b>31.03.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Aktywa razem	372 430	395 932	81 811	92 975
Zobowiązania długoterminowe	8 729	13 343	1 917	3 133
Zobowiązania krótkoterminowe	125 407	145 689	27 548	34 211
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	233 583	232 142	51 311	54 513
Kapitał podstawowy (akcyjny)	91 187	91 187	20 031	21 413
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,02	-0,01	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 4,3963 za okres od 1 stycznia 2020 do 31 marca 2020 oraz 4,2978 za okres od 1 stycznia 2019 do 31 marca 2019
- Pozycje dotyczące bilansu przeliczono według średniego kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,5523 na dzień 31 marca 2020 oraz 4,2585 na dzień 31 grudnia 2019.

## 2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU

### 2.1 SKONSOLIDOWANY BILANS

#### AKTYWA

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019	31.12.2018
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>154 142</b>	<b>155 042</b>	<b>152 627</b>	<b>149 129</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	94 387	95 031	94 091	93 546
Wartości niematerialne	44 478	43 616	43 471	43 957
Nieruchomości inwestycyjne	6 736	6 752	6 750	6 766
Długoterminowe aktywa finansowe	93	93	93	93
Należności długoterminowe	4 793	6 362	3 729	965
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 849	2 558	4 090	3 376
Rozliczenia międzyokresowe	723	547	371	394
Inne inwestycje długoterminowe	83	83	32	32
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>218 288</b>	<b>240 890</b>	<b>182 978</b>	<b>212 125</b>
Zapasy	17 854	19 027	21 845	12 862
Należności handlowe oraz pozostałe należności	91 304	107 772	77 530	106 829
Aktywa z tytułu umów z klientami	68 761	59 829	33 566	36 281
Należności z tytułu podatku bieżącego	484	139	273	-
Rozliczenia międzyokresowe	3 028	2 668	2 362	1 904
Pozostałe aktywa finansowe	8 118	8 909	8 091	8 239
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28 739	42 546	39 311	46 010
<b>Aktywa razem</b>	<b>372 430</b>	<b>395 932</b>	<b>335 605</b>	<b>361 254</b>

**PASYWA**

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019	31.12.2018
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>238 294</b>	<b>236 900</b>	<b>230 295</b>	<b>231 669</b>
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>233 583</b>	<b>232 142</b>	<b>225 070</b>	<b>226 295</b>
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	101 420	101 420	103 866	103 866
Zyski zatrzymane	40 976	39 535	30 017	31 242
<b>Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących</b>	<b>4 711</b>	<b>4 758</b>	<b>5 225</b>	<b>5 374</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>8 729</b>	<b>13 343</b>	<b>4 466</b>	<b>4 052</b>
Rezerwy	1 176	1 219	1 060	1 079
Oprocentowane kredyty i pożyczki	810	5 824	836	680
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 813	2 033	1 212	811
Pozostałe zobowiązania	4 930	4 267	1 358	1 482
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>125 407</b>	<b>145 689</b>	<b>100 844</b>	<b>125 533</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	52 984	88 905	54 483	73 501
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	9 153	6 377	5 741	6 049
Oprocentowane kredyty i pożyczki	30 032	13 420	9 952	12 255
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 707	1 687	919	704
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	-	-	-	1 162
Pozostałe zobowiązania budżetowe	7 393	11 669	5 930	9 918
Rozliczenia międzyokresowe	18 510	17 840	19 295	16 894
Rezerwy	5 628	5 791	4 524	5 050
<b>Pasywa razem</b>	<b>372 430</b>	<b>395 932</b>	<b>335 605</b>	<b>361 254</b>
Wartość księgowa	233 583	232 142	225 070	226 295
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,56	2,55	2,47	2,48

## 2.2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2020	01.01.2019
	31.03.2020	31.03.2019
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>85 352</b>	<b>62 322</b>
Sprzedaż produktów	70 261	49 374
Sprzedaży towarów i materiałów	15 091	12 948
<b>Koszty własny sprzedaży</b>	<b>73 645</b>	<b>52 132</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	60 797	40 088
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 848	12 044
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>11 707</b>	<b>10 190</b>
Pozostałe przychody operacyjne	922	450
Koszty sprzedaży	4 061	5 232
Koszty ogólnego zarządu	6 365	6 054
Pozostałe koszty operacyjne	328	759
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 875</b>	<b>-1 405</b>
Przychody finansowe	519	242
Koszty finansowe	391	167
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>2 003</b>	<b>-1 330</b>
Podatek dochodowy	609	-125
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 394</b>	<b>-1 205</b>
w tym przypisany:		
<b>Akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>1 441</b>	<b>-1 216</b>
<b>Akcjonariuszom niekontrolującym</b>	<b>-47</b>	<b>11</b>
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)		
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,01	-0,01
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,01	-0,01

## 2.3 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2020r. do dnia 31.03.2020r

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
<b>Saldo na dzień 01.01.2020</b>	<b>91 187</b>	<b>101 420</b>	<b>39 535</b>	<b>232 142</b>	<b>4 758</b>	<b>236 900</b>
Zysk netto za okres	-	-	1 441	1 441	-47	1 394
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-	-	-
Podział zysku za 2019 rok	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	-	-
Nabycie jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na dzień 31.03.2020</b>	<b>91 187</b>	<b>101 420</b>	<b>40 976</b>	<b>233 583</b>	<b>4 711</b>	<b>238 294</b>

za okres od dnia 01.01.2019r. do dnia 31.12.2019r

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
<b>Saldo na dzień 01.01.2019</b>	<b>91 187</b>	<b>103 866</b>	<b>31 242</b>	<b>226 295</b>	<b>5 374</b>	<b>231 669</b>
Zysk netto za okres	-	-	5 856	5 856	-457	5 399
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-	-	-
Podział zysku za 2018 rok	-	-	-2 446	2 446	-2 446	2 446
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-	-9	-9	-159	-168
<b>Saldo na dzień 31.12.2019</b>	<b>91 187</b>	<b>101 420</b>	<b>39 535</b>	<b>232 142</b>	<b>4 758</b>	<b>236 900</b>

za okres od dnia 01.01.2019r. do dnia 31.03.2019r

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
<b>Saldo na dzień 01.01.2019</b>	<b>91 187</b>	<b>103 866</b>	<b>31 242</b>	<b>226 295</b>	<b>5 374</b>	<b>231 669</b>
Zysk netto za okres	-	-	-1 216	-1 216	11	-1 205
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-	-	-
Podział zysku za 2018 rok	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-	-9	-9	-159	-168
<b>Saldo na dzień 31.03.2019</b>	<b>91 187</b>	<b>103 866</b>	<b>30 017</b>	<b>225 070</b>	<b>5 225</b>	<b>230 295</b>



## 2.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2020	01.01.2019
	31.03.2020	31.03.2019
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>2 003</b>	<b>-1 330</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>-25 533</b>	<b>-1 148</b>
Amortyzacja	3 196	3 587
Odsetki i dywidendy, netto	-24	-86
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-98	-90
Zmiana stanu należności	8 932	29 506
Zmiana stanu zapasów	1 173	-8 982
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-36 756	-23 692
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-767	817
Zmiana stanu rezerw	-206	-546
Podatek dochodowy zapłacony	-1 073	-2 024
Pozostałe	90	362
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-23 530</b>	<b>-2 478</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	147	187
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-3 051	-3 099
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	-	183
Odsetki otrzymane	290	131
Splata udzielonych pożyczek	784	26
Pozostałe	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-1 830</b>	<b>-2 572</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-673	-373
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	13 626	356
Splata kredytów/pożyczek	-2 085	-2 504
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-169
Odsetki zapłacone	-217	-107
Dotacje otrzymane	902	1 148
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>11 553</b>	<b>-1 649</b>
<b>Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych</b>	<b>-13 807</b>	<b>-6 699</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-13 807</b>	<b>-6 699</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>42 546</b>	<b>46 010</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>28 739</b>	<b>39 311</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 770	3 682

### 3. KOMENTARZ I INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU

#### 3.1 PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

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



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

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa WASKO zatrudnia ponad 1.000 pracowników, z czego większość to osoby z wyższym wykształceniem, posiadające certyfikaty dokumentujące wysokie kwalifikacje zawodowe. Siedziba Zarządu WASKO S.A. mieści się w Gliwicach. Na terenie kraju posiadamy 14 oddziałów zlokalizowanych głównie w miastach wojewódzkich. Największe z nich znajdują się w Krakowie, Warszawie, Wrocławiu i Gliwicach.

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



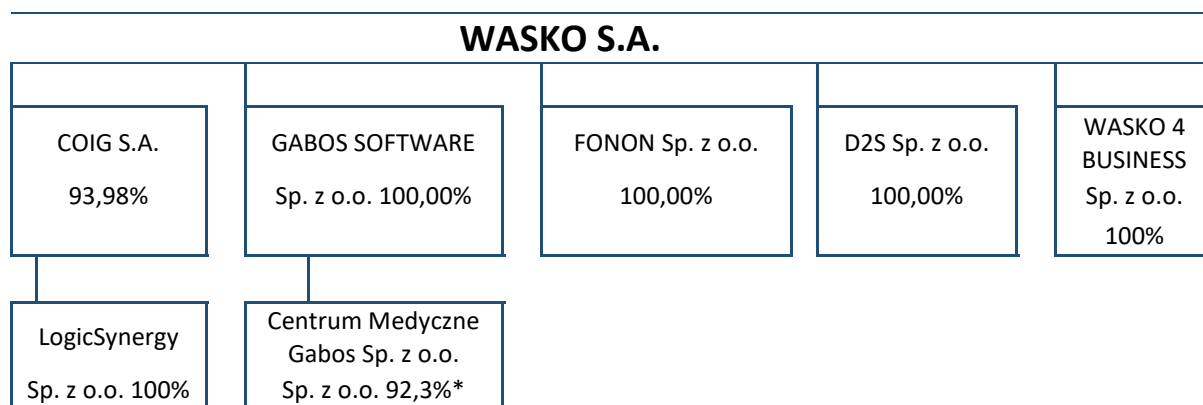
Oddział WASKO S.A. Warszawa, ul. Czackiego

### 3.2 INFORMACJA O JEDNOSTKACH OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Grupa Kapitałowa WASKO obejmowała spółki zależne: COIG S.A., GABOS SOFTWARE Sp. z o.o., LogicSynergy Sp. z o.o., FONON sp. z o.o. (dawniej SPC-1 Sp. z o.o.) D2S Sp. z o.o., WASKO 4 BUSINESS Sp. z o.o. (dawniej COIG-SOFTWARE Sp. z o.o.) oraz Centrum Medyczne Gabos Sp. z o.o. (dawniej Medyczne Centrum Urologii Sp. z o.o.).

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

#### STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ



\*stan po dokonaniu podwyższenia kapitału zakładowego Centrum Medycznego Gabos Sp. z o.o. w dniu 3 kwietnia 2020

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

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

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

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

**FONON Sp. z o.o.** (dawniej SPC-1 Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, jest spółką celową dedykowaną do realizacji projektu w ramach zamówienia publicznego dotyczącego projektu pod nazwą „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS” ogłoszonego przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Przedmiotem Kontraktu jest zaprojektowanie, dostawa i wykonanie wszystkich niezbędnych prac oraz robót budowlanych w celu wdrożenia na liniach kolejowych w Polsce sieci GSM-R jako dedykowanego dla kolei systemu bezprzewodowej łączności cyfrowej.

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

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

**Centrum Medyczne GABOS Sp. z o.o.** (dawniej Medyczne Centrum Urologii 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 sprzęt oraz narzędzi informatycznych i najnowszej generacji.

#### ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

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

Szulc-Efekt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zajmuje się realizacją oraz utrzymywaniem Oficjalnych Internetowych Serwisów Informacyjnych Gmin i Powiatów oraz tworzeniem Biuletynów Informacji Publicznej - BIP. WASKO S.A. nie wywiera znaczącego wpływu na Spółkę Szulc-Efekt Sp. z o.o., w związku z powyższym udziały te zostały zaprezentowane jako aktywa dostępne do sprzedaży i w taki sposób są traktowane przez Zarząd WASKO S.A.

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

### 3.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

Do kluczowych produktów oraz usług oferowanych przez GRUPĘ należy zaliczyć:

#### NEDAPS

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



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



Wide Medical Solution

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

#### Podstawowe zalety:

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



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



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



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



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



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



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

z wielu różnych elementów sieci, realizując przy tym weryfikację i unifikację danych.

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



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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

Do głównych zadań systemu należy:

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



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



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

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



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

- Pakiet systemów ekonomicznych:
- System Sprzedaż i rozliczenia (billing)
- System Finansowo- Księgowy (Moduły ERP)
- System Controllingu (System Informowania Kierownictwa)
- System Kontroli Realizacji Procesów (WORKFLOW)
- System Raportowanie i analizy on-line- SmartReporting
- Pakiet systemów technicznych do zarządzania majątkiem sieciowym:
- SmartGis
- SCADA
- Modele Hydrauliczne – sieci wodociągowe/kanalizacyjne/ciepłne

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

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

kompleksowe usługi doradztwa, wdrażania i utrzymania systemów teleinformatycznych dla średnich i dużych przedsiębiorstw.

Jako jeden z największych polskich integratorów IT posiadamy, poparte wieloma referencjami, kompetencje z pełnego przekroju usług IT, związanych z:

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



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



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

### 3.4 ZAKRES PREZENTOWANEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W prezentowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiono dane z działalności WASKO S.A. oraz spółek z Grupy Kapitałowej WASKO w I kwartale 2020 r., to jest w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku wraz z porównywalnymi danymi finansowymi za ten sam okres roku 2019.

### 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 2020 roku do 31 marca 2020 roku oraz zawiera porównywalne dane finansowe za ten sam okres w 2019 roku.

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

#### 3.7.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

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

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

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

<b>Typ</b>	<b>Okres</b>
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 wypetnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wyptywu 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 ODROZONY 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 przejścia nad nią kontroli przez Grupę. Przystaje się ją konsolidować w momencie ustania tejże kontroli.

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

### 3.7.15 INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

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

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

### 3.7.16 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

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

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

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

### 3.7.17 AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

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



roku od dnia klasyfikacji. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wyceniane są w kwocie niższej z jego wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

### 3.7.18 USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Ustalenie wyniku finansowego nastąpiło przy zastosowaniu następujących zasad rachunkowości:

- zasady memoriału, tj. ujęcia
- w księgach rachunkowych oraz
- w sprawozdaniu finansowym ogółu operacji dotyczących danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały opłacone na dzień bilansowy,
- zasady współmierności kosztów, zgodnie z którą wynik ustalony jest poprzez przychody i koszty dotyczące okresu 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 2020 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 marca 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 063/A/NBP/2020, czyli 1 EUR = 4,5523 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku średni kurs wyniósł 4,3963 PLN/EUR.

Porównywalne dane finansowe za rok 2019 przeliczono w analogiczny sposób wykorzystując:

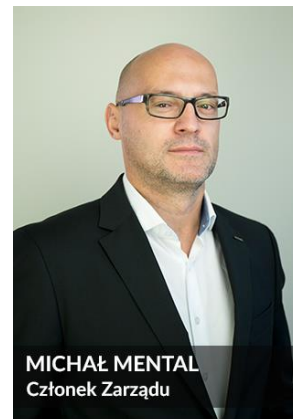
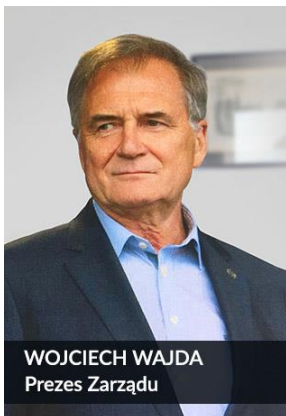
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2019 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2019 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 251/A/NBP/2019, czyli 1 EUR = 4,2585 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku średni kurs wyniósł 4,2978 PLN/EUR.

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

### 4.1. ZARZĄD WASKO S.A.

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

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



W I kwartale 2020 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:

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

W I kwartale 2020 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	17 100 847	18,0	17 100 847	18,0
<b>Łącznie:</b>	<b>91 187 500</b>	<b>100,0</b>	<b>91 187 500</b>	<b>100,0%</b>

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
Wojciech Wajda	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
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 10 136 akcji spółki zależnej COIG S.A. co stanowi 2,16% udziału w kapitale zakładowym. Pozostałe osoby Zarządzające WASKO S.A. nie posiadają osobiście ani przez strony trzecie udziałów w podmiotach z Grupy Kapitałowej WASKO. Pan Wojciech Wajda posiada również 600 udziałów Centrum Medycznego Gabos Sp. z o.o. co stanowi 24,5% udziału w kapitale zakładowym spółki.

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

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

## 6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

W roku 2020 Grupa Kapitałowa WASKO S.A. utrzymuje podział segmentów rynkowych według oferowanych grup produktowych. Grupa identyfikuje następujące segmenty działalności:

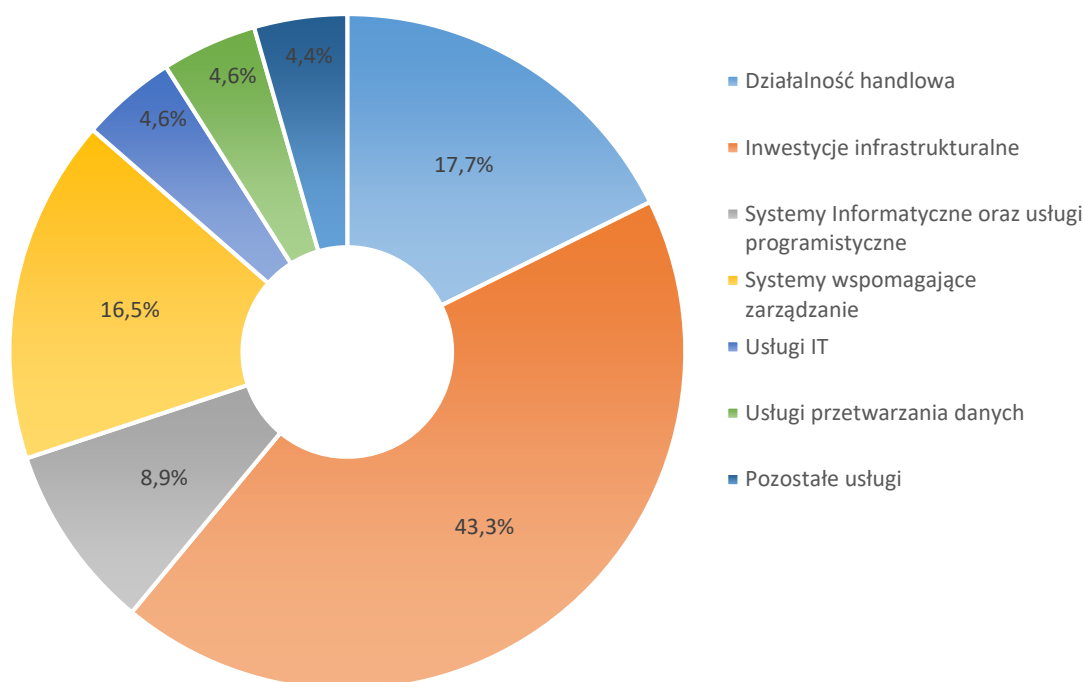
- Inwestycje infrastrukturalne
- Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne
- Usługi IT
- Systemy wspomagające zarządzanie
- Usługi przetwarzania danych
- Działalność handlowa
- Pozostałe usługi

#### PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE 2020 ROKU

(TYS. ZŁ)

Wyszczególnienie	01.01.2020 31.03.2020		01.01.2019 31.03.2019	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Działalność handlowa	15,1	17,7%	13,5	21,6%
Inwestycje infrastrukturalne	37,0	43,3%	12,9	20,7%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	7,6	8,9%	9,1	14,6%
Systemy wspomagające zarządzanie	14,1	16,5%	15,6	25,1%
Usługi IT	3,9	4,6%	4,3	6,9%
Usługi przetwarzania danych	3,9	4,6%	3,9	6,2%
Pozostałe usługi	3,8	4,4%	3,1	4,9%
<b>Razem</b>	<b>85,4</b>	<b>100,0%</b>	<b>62,3</b>	<b>100,0%</b>

STRUKTURA SKONSOLIDOWANYCH PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW  
DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE ROKU 2020



W pierwszym kwartale 2020 roku przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły 85,4 mln zł czyli o 23,1 mln więcej niż w I kwartale roku ubiegłego, co oznacza wzrost o 36,4%. Objasnienia dotyczące poszczególnych segmentów działalności zaprezentowano poniżej.

#### INWESTYCJE INFRASTRUKTURALNE

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

W omawianym okresie przychody ze sprzedaży w ramach tego segmentu to 37,0 mln zł, tj. 43,3% sprzedaży ogółem. Kwota przychodów w tym segmencie jest wyższa niż w I kwartale 2019 roku o 24,1 mln zł. Wzrost na poziomie 186,8% wynika przede wszystkim z realizacji kontraktów na budowę sieci szerokopasmowych, w tym budowy sieci GSM-R, umów na budowę i modernizację sieci dla szkół w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa oraz budowy systemów zarządzania przestrzenią powietrzną.

#### SYSTEMY INFORMATYCZNE ORAZ USŁUGI PROGRAMISTYCZNE

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

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

Oferta WASKO obejmuje:

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

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

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

W tym segmencie działalności zanotowano przychody o wartości 7,6 mln zł, co stanowi 8,9% sprzedaży ogółem. W pierwszym kwartale 2020 roku odnotowano spadek przychodów w tym segmencie o 1,5 mln zł w porównaniu do pierwszego kwartału roku 2019.

#### 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 I kwartale 2020 roku przychody w tym segmencie działalności wyniosły 14,1 mln zł, o 1,5 mln zł mniej niż w okresie porównywanym.

#### USŁUGI IT

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

Grupa posiada 14 oddziałów równomiernie rozłożonych geograficznie, znajdujących się we wszystkich dużych miastach w kraju, co daje możliwość wykonania projektów rozbudowanych, obejmujących swoim zasięgiem cały kraj. W ramach omawianego segmentu działalności przychody wyniosły 3,9 mln zł. Dla porównania w I kwartale ubiegłego roku sprzedaż w tym segmencie wyniosła 4,3 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 3,9 mln zł, co stanowi 4,6% wartości sprzedaży ogółem. Grupa w segmencie zanotowała spadek sprzedaży o 9,3% w porównaniu do wartości sprzedaży w I kwartale 2019 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 3,8 mln zł, co stanowi 4,4% sprzedaży ogółem, przy czym jest to więcej niż w okresie porównywanym o 0,7 mln zł.

#### 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 I kwartale 2020 roku osiągnęły poziom 15,1 mln zł, co stanowi 17,7% przychodów ze sprzedaży ogółem. Sprzedaż w omawianym obszarze była w I kwartale 2020 roku o 11,9% wyższa niż w porównywalnym okresie roku poprzedniego.

## 7. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W I KWARTALE ROKU 2020

#### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W MLN ZŁ

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	01.01.2020	01.01.2019
	31.03.2020	31.03.2019
Przychody ze sprzedaży ogółem	85,4	62,3
Koszty własne sprzedaży	73,6	53,3
Zysk brutto na sprzedaży	11,7	10,2
Zysk/strata na sprzedaży	<b>1,3</b>	<b>-1,1</b>
Zysk na działalności operacyjnej	1,9	-1,4
Zysk brutto	2,0	-1,3
Podatek dochodowy	0,6	-0,1
<b>Zysk netto</b>	<b>1,4</b>	<b>-1,2</b>

W I kwartale 2020 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. wypracowała dodatni wynik wynoszący 11,7 mln zł na poziomie zysku brutto ze sprzedaży, przy zysku ze sprzedaży 1,3 mln zł i zysku netto na poziomie 1,4 mln zł. Poziom przychodów wyniósł 85,4 mln zł, co oznacza wzrost o 23,1 mln zł w porównaniu do okresu porównywalnego. Pozytywny wpływ na wyniki miała głównie sprzedaż robót w ramach realizacji kontraktu GSMR oraz usług dla NASK.

Odnotowane wyniki pokazują, że mimo trudnych okoliczności Grupa wykorzystuje wypracowany w poprzednich latach potencjał i uzyskuje pozytywne efekty działalności.

#### BILANS W MLN ZŁ

Wybrane pozycje bilansu	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe	154,1	155,1	152,6	149,1
Aktywa obrotowe	218,3	240,9	183,0	212,1
Kapitał własny	238,3	236,9	230,3	231,7
Zobowiązania długoterminowe	8,7	13,3	4,5	4,1
Zobowiązania krótkoterminowe	125,4	145,7	100,8	125,5
<b>Suma bilansowa</b>	<b>372,4</b>	<b>395,9</b>	<b>335,6</b>	<b>361,3</b>

W strukturze bilansu na 31 marca 2020r. widoczny jest spadek aktywów obrotowych o 21,7 mln zł, co jest głównie spowodowane spadkiem należności oraz zmianą stanu środków pieniężnych. Równolegle do spadku aktywów obrotowych spadły zobowiązania handlowe, częściowo skompensowane przez wzrost kredytów i pożyczek krótkoterminowych. Spadek zobowiązań długoterminowych jest związany głównie ze zmianą charakteru części zobowiązań pożyczkowych na krótkoterminowe.

W ocenie Zarządu WASKO S.A. struktura bilansu Grupy na dzień 31 marca 2020 pozostaje stabilna i nie wykazuje istotnych odchyień od wartości prezentowanych na koniec roku 2019.

#### WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W MLN ZŁ

Przepływy środków pieniężnych z działalności:	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019
operacyjnej	-23,5	-2,5
inwestycyjnej	-1,8	-2,6
finansowej	11,6	-1,6
zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-13,8	-6,7
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>28,7</b>	<b>39,3</b>

W I kwartale 2020 roku skonsolidowane przepływy środków pieniężnych były ujemne i wyniosły - 13,8 mln zł.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły w I kwartale 2020 roku – 23,5 mln zł, co jest konsekwencją spłaty zaciągniętych zobowiązań handlowych (wpływ 36,8 mln zł), korygowanych przez spadek stanu należności handlowych o 8,9 mln.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej w I kwartale 2020 roku również były ujemne i wyniosły – 1,8 mln zł. Kluczowy wpływ na stan środków miały wydatki w obszarze nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych za kwotę 3 mln zł. Dodatni wpływ na przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej miała spłata udzielonych pożyczek oraz otrzymane odsetki – łącznie 1,1 mln zł.

W I kwartale 2020 roku przepływy z działalności finansowej były dodatnie i wyniosły 11,6 mln zł. Jest to efekt przede wszystkim zwiększenia wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym.



## 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 01.04.2019-31.03.2020),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótko-terminowe),
- wskaźnik ogólnego zadłużenia (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótko-terminowych do pasywów ogółem),
- wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej).

	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019
<b>Rentowność</b>		
Marża brutto	13,72%	16,35%
Rentowność brutto na działalności handlowej	14,86%	6,98%
Rentowność operacyjna	2,20%	-2,25%
Rentowność EBITDA	5,94%	3,50%
Rentowność brutto	2,35%	-2,13%
Rentowność netto	1,63%	-1,93%
Rentowność kapitałów własnych ROE	5,55%	3,28%
<b>Płynność</b>		
Wskaźnik płynności bieżącej	1,74	1,81
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,60	1,60
<b>Zadłużenie</b>		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	36,02%	31,38%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	57,43%	46,79%

Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za I kwartał 2020 wykazała dodatnią rentowność działalności, przy czym odnotowano wzrost wskaźników rentowności w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku.

Wskaźniki płynności o wartościach na poziomie zbliżonym do 1,5 wskazują na wysoką zdolność GK WASKO do regulowania zobowiązań bieżących, o czym świadczą również nadal 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 2020 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU**

### PODPISANIE UMOWY Z NASK

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6 kwietnia 2020r. został podpisany Aneks nr 1 do umowy zawartej pomiędzy WASKO S.A. i spółką zależną FONON Sp. z o.o. na generalne wykonawstwo w ramach Projektu „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia” na rzecz PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie (Zamawiający).

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

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

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

19 maja 2020 roku została podpisana umowa pomiędzy konsorcjum firm w składzie: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach oraz VOLTAR System Sp. z o.o. – konsorcjant z siedzibą w Tychach (Konsorcjum), a ASTALDI S.p.A. z siedzibą w Rzymie, Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie (Wykonawcą).

Przedmiotem umowy jest wykonanie robót budowlanych w ramach inwestycji „Budowa drogi

ekspresowej Kraków-Rabka Zdrój na odcinku Naprawa-Skomielna Biała w km od ok. 721+170 do ok. 724+220 wraz z budową tunelu", polegających na:

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

Zakres prac realizowany przez Emitenta w ramach umowy:

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

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

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

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

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

12 marca 2020 r. do WASKO S.A. wpłynęła informacja od spółki zależnej FONON sp. z o.o. będącą członkiem Konsorcjum realizującym Umowę ze Spółką PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach Projektu "Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS" Część 1 - Wdrożenie systemu GSM-R (raport bieżący Nr 6/2018 z dnia 29.03.2018 r.) o otrzymaniu, w związku z ogłoszoną przez Światową Organizację Zdrowia (WHO) epidemią koronawirusa COVID-19, informacji z Biura Inżyniera Projektu PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Informacja wskazuje, iż powyższa okoliczność może spowodować w szczególności opóźnienie w realizacji Robót na skutek zachorowań na większą skalę, ale i także na przerwanie łańcucha dostaw.

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

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

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

Na dzień 31 marca 2020 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 2020 roku wyniosła 54 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 31 marca 2020 roku wyniosło 23,6 mln zł.

### ZESTAWIENIE POSIADANYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WASKO LIMITÓW KREDYTOWYCH

Kredyty otrzymane (mln. zł)	Dostępne limity na 31.03.2020	Wykorzystanie na 31.03.2020	Dostępne limity na 31.12.2019	Wykorzystanie na 31.12.2019
Kredyt w rachunku bieżącym	54,0	23,6	54,0	12,1
<b>Razem</b>	<b>54,0</b>	<b>23,6</b>	<b>54,0</b>	<b>12,1</b>

### ZESTAWIENIE UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ PRZEZ GRUPĘ WASKO WG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2020 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych przez Grupę Kapitałową WASKO na dzień 31 marca 2020 r. wyniosła 123 mln zł. Suma gwarancji ubezpieczeniowych jakie Grupa udzieliła na dzień 31 marca 2020 r. wyniosła 24,8 mln zł. Zmiana wartości udzielonych gwarancji wynika przede wszystkim z zabezpieczenia realizacji kontraktów w zakresie sieci szerokopasmowych.

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 28 czerwca 2023r. 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 28 czerwca 2023r. do dnia 14 czerwca 2028r. włącznie.

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

- gwarancję zwrotu zaliczki na kwotę 30,8 mln udzielona przez SPC-1 sp. z o.o. (obecnie FONON Sp. z o.o.) na podstawie umowy z BKG zł stanowiąca zabezpieczenie zwrotu zaliczki zgodnie z umową podpisaną przez Konsorcjum firm w składzie: Nokia Solutions and Networks sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Nokia),

SPC-1, SPC-2 Sp. z o.o. z siedzibą w Przeźmierowie oraz SPC-3 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako: 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”. Termin ważności gwarancji: do dnia rozliczenia zaliczki z zastrzeżeniem, że proces rozliczenia zaliczki rozpocznie się kiedy zaawansowanie w wykonaniu prac osiągnie 15% wartości Kontraktu, jednak nie dłużej niż do końca realizacji Kontraktu tj. 62 miesiące, do dnia 29.06.2023 roku

O podpisaniu ww. umowy z BGK Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 11/2018 z dnia 6 kwietnia 2018.

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

<b>Gwarancje udzielone</b> (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	<b>31.03.2020</b>	<b>Struktura</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Struktura</b>
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji	104,7	75,7%	111,1	75,7%
Gwarancje przetargowe	2,3	1,9%	2,8	1,9%
Gwarancje płatności	40,8	22,4%	32,9	22,4%
<b>Razem</b>	<b>147,8</b>	<b>100,0%</b>	<b>146,8</b>	<b>100,0%</b>

Stan pozostałych zobowiązań warunkowych na dzień 31.03.2020r. to 2,4 mln zł. Są to zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń.

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

#### ZESTAWIENIE UDZIELONYCH NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO GWARANCJI I PORĘCZEŃ WG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2020R.

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

<b>Gwarancje udzielone na rzecz</b> <b>GK WASKO S.A.</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>Struktura</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Struktura</b>
(wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)				
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	8,6	100,00%	8,1	100%
Gwarancje płatności	0,0	0,00%	0,0	0,00%
<b>Razem</b>	<b>9,0</b>	<b>100,00%</b>	<b>8,1</b>	<b>100,00%</b>

Na dzień 31.03.2020r. nie wystąpiły należności warunkowe z tytułu poręczeń

## POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ I NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

<b>Pożyczki udzielone przez Grupę WASKO</b> (mln zł)	<b>2020-03-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Pożyczki długoterminowe	0,8	0,0
w tym dla podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	2,4	2,5
w tym dla podmiotów powiązanych	1,8	1,0
<b>Razem</b>	<b>3,2</b>	<b>2,5</b>

<b>Pożyczki udzielone dla Grupy WASKO</b> (mln. zł)	<b>2020-03-31</b>	<b>2019-12-31</b>
<b>Pożyczki długoterminowe</b>	0,8	0,8
w tym od podmiotów powiązanych	0,8	0,8
<b>Pożyczki krótkoterminowe</b>	6,3	6,3
w tym od podmiotów powiązanych*	5,8	5,0
<b>Razem</b>	<b>7,1</b>	<b>7,1</b>

## 11. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH

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

W pierwszym kwartale 2020 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 2020 roku nie dokonano odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. W pierwszym kwartale 2020 roku nie dokonano również odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów, natomiast łączna wartość odwrócenia takich odpisów wyniosła 83 tys zł. Oznacza to, iż w efekcie wyceny wyżej opisanych aktywów kwota 83 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 2020r.

Rezerwy (mln. zł)	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	<b>1,6</b>	<b>0,8</b>	<b>4,6</b>	<b>7</b>
Utworzenie rezerw	0,1	-	0,1	-
Wykorzystanie	0,3	-	0,8	-
Rozwiązanie	-	-	0,5	-
<b>Stan na dzień 31 marca 2020 roku</b>	<b>1,4</b>	<b>0,8</b>	<b>3,4</b>	<b>5,6</b>

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

Tabela poniżej pokazuje saldo rezerwy aktywa na odroczony podatek dochodowy ujęte w bilansie WASKO S.A. na dzień 31.03.2020r.

(mln zł)	31.03.2020	31.12.2019
Rezerwa na podatek odroczony	-	-
Aktywo na podatek odroczony	4,1	2,5

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

W I kwartale 2020 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 2020 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,
- rozwój pandemii COVID-19 i jej wpływ na sytuację gospodarczą w Polsce i na świecie
- sytuacja finansowa Klientów Grupy Kapitałowej,
- realizacja planów inwestycyjnych głównych Klientów Grupy Kapitałowej,
- rozstrzyganie przetargów przez jednostki administracji rządowej i samorządowej,
- założenia do budżetu na rok 2020.

### Czynniki wewnętrzne:

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

## 15. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

W I kwartale 2020 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 2020 roku Grupa Kapitałowa WASKO nie zawierała transakcji tego typu.

### 15.4 WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W I kwartale 2020 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 2020 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 2020 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 2020r.

### 15.8 INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W I kwartale 2020 roku Spółka nie deklarowała ani nie wypłacała dywidendy.

### 15.9 OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I kwartale 2020 roku WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi, które byłyby nietypowe dla działalności Spółki lub które zawierane byłyby na warunkach innych niż rynkowe.

### 15.10 ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY

W I kwartale 2020 roku nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące podstawowych zasad zarządzania WASKO S.A. jak i w spółkach wchodzących w tym okresie w skład jej Grupy Kapitałowej.

### 15.11 INFORMACJA O POSTĘPOWANIACH PRZECIWKO SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

Przed Sądem Okręgowym w Warszawie, jako Sądem I instancji, toczy się postępowanie sądowe: Główny Inspektor Transportu Drogowego przeciwko WASKO S.A. w sprawie o zapłatę noty obciążeniowej w wysokości 50,67 mln zł. Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 31.03.2016 r. Nota obciążeniowa będąca przedmiotem sporu została doręczona WASKO S.A. w dniu 15 grudnia 2014 r., o czym Spółka

informowała zarówno w raportach bieżących jak i okresowych. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd podtrzymuje stanowisko wyrażane m.in. w raporcie z 14 kwietnia 2016r. o bezzasadności roszczenia zgłoszonego przez Powoda. W przekonaniu Zarządu WASKO S.A. popartym analizą bieżącego orzecznictwa sądowego, wysokość ewentualnej kary podlegać winna miarkowaniu, która w ocenie Zarządu nie powinna przekroczyć wysokości ujętej w księgach rachunkowych rezerwy. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie są znane ostateczne postanowienia toczącego się postępowania, a finalny rezultat sporu może być zależny od oceny opinii zewnętrznych niezależnych instytucji naukowych dokonanej przez sąd.

## 16. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU

### 16.1 BILANS

AKTYWA	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019	31.12.2018
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>166 379</b>	<b>166 491</b>	<b>165 675</b>	<b>162 930</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	48 749	49 224	48 624	48 708
Wartości niematerialne	20 500	20 589	21 455	21 808
Nieruchomości inwestycyjne	6 163	6 178	6 750	6 766
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	82 009	79 918	78 887	78 887
Długoterminowe aktywa finansowe	93	93	93	93
Należności długoterminowe	4 647	6 202	3 451	856
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 682	3 926	6 223	5 597
Rozliczenia międzyokresowe	453	278	160	32
Inne inwestycje długoterminowe	83	83	32	183
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>136 174</b>	<b>156 681</b>	<b>104 620</b>	<b>109 010</b>
Zapasy	14 482	13 236	15 950	5 253
Należności handlowe oraz pozostałe należności	57 691	73 635	47 105	60 754
Aktywa z tytułu umów z klientami	50 132	47 053	27 313	30 035
Rozliczenia międzyokresowe	1 955	1 554	1 401	987
Pozostałe aktywa finansowe	6 226	6 274	5 087	5 028
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 688	14 929	7 764	6 953
<b>Aktywa razem</b>	<b>302 553</b>	<b>323 172</b>	<b>270 295</b>	<b>271 940</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał własny</b>	<b>190 265</b>	<b>189 658</b>	<b>182 350</b>	<b>185 242</b>
Kapitał podstawowy	91 187	91 187	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	91 064	91 064	93 510	93 510
Zyski zatrzymane	8 014	7 407	-2 347	545
<b>Zobowiązania Długoterminowe</b>	<b>5 933</b>	<b>10 602</b>	<b>17 348</b>	<b>17 361</b>
Kredyty i pożyczki	-	5 014	-	-
Rezerwy	727	771	540	560
Pozostałe zobowiązania finansowe	994	1 170	15 450	15 319
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	4 212	3 647	1 358	1 482
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>106 355</b>	<b>122 912</b>	<b>70 597</b>	<b>69 337</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	24 141	57 987	35 348	31 439
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	8 618	6 023	5 098	3 687
Kredyty i pożyczki	37 084	20 140	8 446	10 897
Pozostałe zobowiązania finansowe	16 090	16 188	409	324
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	-	2	-	-
Pozostałe zobowiązania budżetowe	2 409	4 749	1 792	5 837
Rozliczenia międzyokresowe	14 370	13 864	15 637	13 062
Rezerwy	3 643	3 959	3 867	4 091
<b>Pasywa razem</b>	<b>302 553</b>	<b>323 172</b>	<b>270 295</b>	<b>271 940</b>

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019	31.12.2018
<b>Wartość księgowa</b>	<b>190 265</b>	<b>189 658</b>	<b>182 350</b>	<b>185 242</b>
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>2,09</b>	<b>2,08</b>	<b>2,03</b>	<b>2,01</b>

## 16.2 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>49 789</b>	<b>39 325</b>
Sprzedaż produktów	38 821	22 555
Sprzedaży towarów i materiałów	10 968	16 770
<b>Koszty własny sprzedaży</b>	<b>43 625</b>	<b>36 052</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	34 647	20 850
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 978	15 202
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>6 164</b>	<b>3 273</b>
Pozostałe przychody operacyjne	525	190
Koszty sprzedaży	2 473	3 394
Koszty ogólnego zarządu	3 058	2 949
Pozostałe koszty operacyjne	251	582
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>907</b>	<b>-3 462</b>
Przychody finansowe	385	205
Koszty finansowe	443	256
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>849</b>	<b>-3 513</b>
Podatek dochodowy	242	-621
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>607</b>	<b>-2 892</b>
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,01	-0,03
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,01	-0,03

### 16.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.03.2020r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
<b>Na dzień 01.01.2020</b>	<b>91 187</b>	<b>91 064</b>	<b>7 407</b>	<b>189 658</b>
Zysk netto za okres	-	-	607	607
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Podział zysku za 2019 rok	-	-	-	-
<b>Na dzień 31.03.2020</b>	<b>91 187</b>	<b>91 064</b>	<b>8 014</b>	<b>190 265</b>

za okres od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
<b>Na dzień 01.01.2019</b>	<b>91 187</b>	<b>93 510</b>	<b>545</b>	<b>185 242</b>
Zysk netto za okres	-	-	4 416	4 416
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Podział zysku za 2018 rok	-	-2 446	2 446	-
<b>Na dzień 31.12.2019</b>	<b>91 187</b>	<b>91 064</b>	<b>7 407</b>	<b>189 658</b>

za okres od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.03.2019r.

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

## 16.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>849</b>	<b>-3 513</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>-19 040</b>	<b>7 105</b>
Amortyzacja	1 594	1 702
Odsetki i dywidendy, netto	184	92
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	25	-68
Zmiana stanu należności	14 421	13 777
Zmiana stanu zapasów	-1 247	-10 697
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-33 024	1 151
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-718	1 037
Zmiana stanu rezerw	-360	-242
Podatek dochodowy zapłacony	-4	-5
Pozostałe	89	358
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-18 191</b>	<b>3 592</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	13	53
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-1 053	-1 327
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	-2 090	-
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Odsetki otrzymane	238	52
Spłata udzielonych pożyczek	764	26
Udzielenie pożyczek	-700	-25
Pozostałe	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 828</b>	<b>-1 221</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z emisji instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-230	-181
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	12 674	-
Spłata kredytów i pożyczek	-883	-2 451
Odsetki zapłacone	-431	-75
Dotacje otrzymane	648	1 147
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>11 778</b>	<b>-1 560</b>
<b>Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych</b>	<b>-9 241</b>	<b>811</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-9 241</b>	<b>811</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>14 929</b>	<b>6 953</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>5 688</b>	<b>7 764</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 154	3 669