

RAPORT ROCZNY WASKO S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2019

ZAWIERAJĄCY:

- PISMO PREZESA ZARZĄDU WASKO S.A.
- SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2019
- SPRAWOZDANIE ZARZĄDU WASKO S.A. Z DZIAŁALNOŚCI WASKO S.A. W ROKU OBROTOWYM 2019
- SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WASKO S.A. ZA ROK OBROTOWY, KTÓRY ZAKOŃCZYŁ SIĘ 31 GRUDNIA 2019 R.
- OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ WASKO S.A. W SPRAWIE OCENY SPRAWOZDAŃ WASKO S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.
- OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ WASKO S.A. W SPRAWIE DOKONANIA WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WASKO S.A. I SKOSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.
- OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ WASKO S.A. W SPRAWIE KOMITETU AUDYTU

Szanowni Akcjonariusze

w imieniu Rady Nadzorczej oraz Zarządu WASKO S.A. przekazujemy Państwu Raport Roczny Spółki za rok 2019. Jednocześnie składamy serdeczne podziękowania za wsparcie i zrozumienie naszych działań, oraz wiarę i zaufanie jakimi obdarzyliście Zarząd i Spółkę WASKO S.A. w ostatnim okresie czasu.

W ubiegłym roku wykonaliśmy wiele istotnych projektów m.in.

- uruchomiliśmy system łączności w ramach projektu realizowanego dla Urzędu Morskiego w Gdyni,
- realizowaliśmy i realizujemy z sukcesem prace dla Naukowej i Akademickiej Sieci Komputerowej (NASK) związane z „Budową szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej”,
- rozpoczęliśmy wraz z Akademickim Centrum Komputerowym CYFRONET AGH świadczenie usług obliczeniowych, transferu danych kolokacyjnych oraz ich składowania i przetwarzania,
- dla Komendy Wojewódzkiej Policji w Katowicach wdrożyliśmy system "Omiń wypadek i Śląski Dzielnicy", który zapewnia rozwiązania wspomagające Policję w obszarze ruchu drogowego, prewencji oraz działań wewnętrznych.

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

W mijającym roku utrzymaliśmy wysoką pozycję rynkową jako dostawca rozwiązań informatycznych dla sektora paliwowo-energetycznego oraz administracji samorządowej w Polsce. Spółka zależna COIG S.A. jest naszym głównym partnerem w wyżej wymienionych sektorach, a jej spółka córka LogicSynergy Sp. z o.o. jest jednym z liderów usług informatycznych dla sektora samorządowego.

WASKO, COIG, FONON, LogicSynergy, zakończyły dodatnimi wynikami rok 2019 podobnie jak Gabos Software dostarczający rozwiązania informatyczne dla służby zdrowia oraz D2S Sp. z o.o. realizująca prace projektowe i wykonawcze dla infrastruktury transportowej.

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

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

Przed nami kolejny rok ciężkiej pracy, w którym nadal będziemy korzystali z naszych doświadczeń, referencji i pozycji na rynku. Wkraczamy w 2020 rok z portfelem zamówień, który pozwala z dużą dozą prawdopodobieństwa zakładać, iż w kolejnych okresach sprawozdawczych wyniki Grupy będą przyjmowane ze zrozumieniem i jednocześnie zadowoleniem przez naszych pracowników, partnerów i akcjonariuszy.

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

Jesteśmy przekonani, że informacje zaprezentowane w Raporcie Rocznym WASKO S.A. pozwolą wszystkim zainteresowanym zapoznać się w sposób wyczerpujący z działalnością Spółki w roku 2019, jej sytuacją finansową oraz pozwolą ocenić jej perspektywy rozwoju na przyszłość.

Stanowni Akcjonariusze

Pragniemy z pełną stanowczością i odpowiedzialnością podkreślić, że zagrożenia wynikające z rozprzestrzeniającej się pandemii COVID-19, których wszystkich konsekwencji nie jesteśmy w stanie obecnie oszacować staramy się minimalizować i będziemy używać wszelkich działań organizacyjnych, inwestycyjnych i finansowych które będą skierowane na ochronę zdrowia i życia naszych pracowników.

Z wyrazami szacunku



Wojciech Wajda
Prezes Zarządu WASKO S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WASKO S.A.

ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2019 ROKU

SPIS TREŚCI

Wybrane dane finansowe	4
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
Bilans	6
Rachunek przepływów pieniężnych.....	7
Sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych.....	8
Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające	9
1. Informacje ogólne	9
2. Identyfikacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
3. Skład Zarządu Spółki	10
4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	10
5. Inwestycje Spółki.....	11
6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	12
6.1. PROFESJONALNY OSĄD.....	12
6.2. NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW	12
7. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	13
7.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	13
7.2. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	13
8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	14
8.1. ZASTOSOWANIE PO RAZ PIERWSZY MSSF 16	14
9. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie... 15	15
10. Istotne zasady rachunkowości	16
10.1. PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ.....	16
10.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	16
10.3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	17
10.4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	17
10.5. WARTOŚĆ FIRMY	18
10.6. LEASING	19
10.7. UTRATA WARTOŚCI NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	19
10.8. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	20
10.9. UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, STOWARZYSZONYCH I WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH.....	20
10.10. AKTYWA FINANSOWE.....	20
10.11. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH	21
10.12. ZAPASY	21
10.13. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	21
10.14. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	21
10.15. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI I PAPIERY DŁUŻNE	22
10.16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	22
10.17. REZERWY	22
10.18. ODPRAWY EMERYTALNE	23
10.19. PRZYCHODY.....	23
10.20. PODATKI.....	24
10.21. ZYSK NETTO NA AKCJĘ.....	25
11. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych.....	26
12. Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną	29
13. Przychody i koszty.....	30
13.1. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	30
13.2. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30
13.3. PRZYCHODY FINANSOWE.....	31
13.4. KOSZTY FINANSOWE	31
13.5. KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW.....	32

13.6.	KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	32
13.7.	KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	33
14.	Podatek dochodowy	33
14.1.	OBCIĄŻENIE PODATKOWE.....	33
14.2.	UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ	34
14.3.	ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY.....	35
15.	Działalność zaniechana	36
16.	Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS.....	36
17.	Zysk przypadający na jedną akcję	36
18.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	37
19.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	37
20.	Leasing	38
20.1.	SPÓŁKA JAKO LEASINGOBIORCA.....	38
20.2.	SPÓŁKA JAKO LEASINGODAWCA	38
20.3.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO I UMÓW DZIERŻAWY Z OPCJĄ ZAKUPU.....	39
21.	Nieruchomości inwestycyjne	40
22.	Wartości niematerialne.....	41
23.	Wartość firmy.....	42
24.	Udziały i akcje w jednostkach zależnych.....	43
25.	Długoterminowe aktywa finansowe.....	44
25.1.	POŻYCZKI	44
25.2.	AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY	44
26.	Należności długoterminowe.....	44
27.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45
28.	Świadczenia pracownicze.....	45
28.1.	ŚWIADCZENIA EMERYTALNE	45
29.	Zapasy.....	46
30.	Należności z tytułu dostaw i usług, należności z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe należności	46
31.	Aktywa z tytułu umów z klientami.....	48
32.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48
33.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	48
33.1.	POŻYCZKI	48
33.2.	WEKSLE.....	49
34.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	49
35.	Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały.....	50
35.1.	KAPITAŁ PODSTAWOWY.....	50
35.2.	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE.....	51
35.3.	NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY ORAZ OGRANICZENIA W WYPŁACIE DYWIDENDY.....	51
36.	Kredyty, pożyczki i pozostałe zobowiązania finansowe	51
37.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe.....	51
38.	Rezerwy	52
38.1.	ZMIANY STANU REZERW.....	52
38.2.	REZERWA NA NAPRAWY GWARANCYJNE.....	52
38.3.	REZERWA NA ODPRAWY EMERYTALNE	52
38.4.	REZERWA NA NAGRODY JUBILEUSZOWE.....	52
38.5.	INNE REZERWY.....	52
39.	Kredyty	53
40.	Obligacje	53
41.	Zobowiązania krótkoterminowe	54
42.	Rozliczenia międzyokresowe.....	55
43.	Zobowiązania warunkowe.....	55
43.1.	ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE.....	56
43.2.	SPRAWY SPORNE	56

43.3. ROZLICZENIA PODATKOWE	56
44. Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych	57
45. Informacje o podmiotach powiązanych	58
45.1. JEDNOSTKA DOMINUJĄCA CAŁEJ GRUPY	58
45.2. PODMIOT O ZNACZĄCYM WPŁYWIE NA SPÓŁKĘ	58
45.3. JEDNOSTKA STOWARZYSZONA	59
45.4. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIE, W KTÓRYM SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM	59
45.5. WARUNKI TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	59
45.6. POŻYCZKA UDZIELONA CZŁONKOWI ZARZĄDU	59
45.7. INNE TRANSAKCJE Z UDZIAŁEM CZŁONKÓW ZARZĄDU	59
45.8. WYNAGRODZENIE KADRY KIEROWNICZEJ SPÓŁKI	59
46. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	60
47. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym – ryzyko	60
47.1. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ	61
47.2. RYZYKO WALUTOWE	61
47.3. RYZYKO CEN TOWARÓW	61
47.4. RYZYKO KREDYTOWE	61
47.5. RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ	62
48. Instrumenty finansowe	63
48.1. WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	63
48.2. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ	64
48.3. ZABEZPIECZENIE	65
49. Zarządzanie kapitałem	65
50. Struktura zatrudnienia	66
51. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	67

WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Przychody netto ze sprzedaży	265 198	203 680	61 649	47 734
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 418	-2 302	1 259	-539
Zysk (strata) brutto	6 108	-2 633	1 420	-617
Zysk (strata) netto	4 416	-2 446	1 027	-573
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 205	-11 962	-280	-2 803
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 318	-7 284	-1 004	-1 707
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 499	15 648	3 138	3 667
Przepływy pieniężne netto razem	7 976	-3 598	1 854	-843
	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Aktywa razem	323 172	271 940	75 889	63 242
Zobowiązania długoterminowe	10 602	17 361	2 490	4 037
Zobowiązania krótkoterminowe	122 912	69 337	28 863	16 125
Kapitał własny	189 658	185 242	44 536	43 080
Kapitał podstawowy (akcyjny)	91 187	91 187	21 413	21 206
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,05	-0,03	0,01	-0,01

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

- Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,3018 za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku oraz 4,2669 za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku.
- Pozycje dotyczące bilansu przeliczono według średniego kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień roku obrotowego. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,2585 na dzień 31 grudnia 2019 oraz 4,3000 na dzień 31 grudnia 2018.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

<i>Działalność kontynuowana</i>	<i>Nota</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2019</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2018</i>
Przychody ze sprzedaży ogółem		265 198	203 680
Sprzedaż produktów	11,12	173 310	120 480
Sprzedaży towarów i materiałów	11	91 888	83 200
Koszty własny sprzedaży		232 700	179 885
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13.5	152 655	110 443
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		80 045	69 442
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		32 498	23 795
Pozostałe przychody operacyjne	13.1	1 477	588
Koszty sprzedaży	13.5	13 693	13 224
Koszty ogólnego zarządu	13.5	12 076	10 987
Pozostałe koszty operacyjne	13.2	2 788	2 474
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		5 418	-2 302
Przychody finansowe	13.3	2 388	582
Koszty finansowe	13.4	1 698	913
Zysk (strata) brutto		6 108	-2 633
Podatek dochodowy	14	1 692	-187
Zysk (strata) netto		4 416	-2 446
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowity dochód za okres		4 416	-2 446
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)			
- podstawowy i rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	17	0,05	-0,03
- podstawowy i rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy	17	0,05	-0,03

BILANS

na dzień 31 grudnia 2019 roku

	Nota	31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
AKTYWA			
Aktywa trwałe		166 491	162 930
Rzeczowe aktywa trwałe	19	49 224	48 708
Wartości niematerialne	22,23	20 589	21 808
Nieruchomości inwestycyjne	21	6 178	6 766
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	24	79 918	78 887
Długoterminowe aktywa finansowe	25	93	93
Należności długoterminowe	26	6 202	856
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.3	3 926	5 597
Inne inwestycje długoterminowe		83	32
Rozliczenia międzyokresowe	27	278	183
Aktywa obrotowe		156 681	109 010
Zapasy	29	13 236	5 253
Należności handlowe oraz pozostałe należności	30	73 635	60 754
Aktywa z tytułu umów z klientami	12, 31	47 053	30 035
Rozliczenia międzyokresowe	32	1 554	987
Pozostałe aktywa finansowe	33	6 274	5 028
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	34	14 929	6 953
Aktywa razem		323 172	271 940
PASYWA			
Kapitał własny		189 658	185 242
Kapitał podstawowy	35	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	35.2	91 064	93 510
Zyski zatrzymane		7 407	545
Zobowiązania długoterminowe		10 602	17 361
Kredyty i pożyczki		5 014	-
Rezerwy	38	771	560
Pozostałe zobowiązania finansowe	20,36	1 170	15 319
Pozostałe zobowiązania	37	3 647	1 482
Zobowiązania krótkoterminowe		122 912	69 337
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	41	57 987	31 439
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	31	6 023	3 687
Kredyty i pożyczki	39	20 140	10 897
Pozostałe zobowiązania finansowe	20,41	16 188	324
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		2	-
Pozostałe zobowiązania budżetowe	41	4 749	5 837
Rozliczenia międzyokresowe	42	13 864	13 062
Rezerwy	38	3 959	4 091
Pasywa razem		323 172	271 940

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Zysk/strata brutto		6 108	-2 633
Korekty razem	44	-7 313	-9 329
Amortyzacja	13.6	7 158	6 833
Odsetki i dywidendy, netto		478	515
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-1 671	-1
Zmiana stanu należności		-34 744	-23 341
Zmiana stanu zapasów		-7 983	629
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		29 961	8 481
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 084	-3 002
Zmiana stanu rezerw		79	-629
Podatek dochodowy zapłacony		-20	-
Inne korekty		513	1 186
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-1 205	-11 962
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych		531	362
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-5 009	-7 204
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych		500	-
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-182
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych		-	-1 374
Odsetki otrzymane		774	71
Spłata udzielonych pożyczek		6 926	3 203
Udzielenie pożyczek		-7 989	-2 360
Pozostałe		-51	200
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-4 318	-7 284
Wpływy z emisji instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności		-	6 000
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-810	-646
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek		49 955	21 346
Spłata kredytów		-35 852	-10 449
Dywidendy wypłacone	18	-	-
Odsetki zapłacone		-1 018	-701
Otrzymane dotacje		1 224	98
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		13 499	15 648
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych		7 976	-3 598
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		7 976	-3 598
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne na początek okresu		6 953	10 551
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		14 929	6 953
- o ograniczonej możliwości dysponowania		6 342	3 190

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

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

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

<i>Pozycje kapitału własnego:</i>	<i>Nota</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2018		91 187	92 722	4 196	188 105
Zysk netto za okres		-	-	-2 446	-2 446
Inne całkowite dochody za okres		-	-	-	-
Wypłata dywidendy	18	-	-	-	-
Podział zysku za 2017 rok		-	788	-788	-
Zmiana polityki rachunkowości		-	-	-417	-417
Na dzień 31 grudnia 2018		91 187	93 510	545	185 242

ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. INFORMACJE OGÓLNE

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe WASKO S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku.

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

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

Spółce nadano numer statystyczny REGON 276703584.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

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

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

2. IDENTYFIKACJA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 29 kwietnia 2020 roku.

3. SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji wchodził:

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 roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji skład zarządu nie ulegał zmianie.

4. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 kwietnia 2020 roku.

5. INWESTYCJE SPÓŁKI

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka posiadała inwestycje w następujących jednostkach zależnych:

<i>Jednostka</i>	<i>Siedziba</i>	<i>Zakres działalności</i>	<i>Udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2019</i>	<i>Udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2018</i>
COIG S.A.	Katowice	Kompleksowe, dedykowane usługi informatyczne	93,98%	93,98%
D2S Sp. z o.o.	Gliwice	Projektowanie, wykonawstwo sieci światłowodowych	100,00%	100,00%
Gabos - Software Sp. z o.o.	Gliwice	Kompleksowe, dedykowane usługi informatyczne	100,00%	100,00%
Wasko 4 Business Sp. z o.o.	Katowice	Usługi księgowo-finansowe	100,00%	100,00%
Fonon Sp. z o.o.	Warszawa	Wykonanie w Polsce sieci GSM-R	100,00%	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

W roku 2018 SPC-1 Sp. z o.o. zmieniła nazwę na Fonon S p. z o.o., a COIG Software Sp. z o.o. na Wasko 4 Business Sp. z o.o.

Na dzień 31 grudnia 2019 oraz na dzień 31 grudnia 2018 WASKO S.A. posiadała 30% udziałów w Spółce Szulc-Efekt Sp. z o.o. i nie wywierała znaczącego wpływu na tę Spółkę. W związku z tym udziały te są prezentowane na dzień 31 grudnia 2019 oraz na dzień 31 grudnia 2018 jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

6.1. PROFESJONALNY OSĄD

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

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

6.2. NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW

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

Test na utratę wartości firmy

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

Utrata wartości prac badawczo rozwojowych

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

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały wycenione metodą aktuarialną.

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

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

W przypadku wystąpienia istotnego prawdopodobieństwa naliczenia przez odbiorcę kary za opóźnienie w realizacji przedmiotu umowy spowodowane z winy Spółki, wysokość rezerw szacowana jest na podstawie zapisów umownych, w szczególności na podstawie zapisanej w danej umowie wartości kary za dany okres opóźnienia. Szczegóły dotyczące wartości oszacowanych w ten sposób rezerw zostały zaprezentowane w nocie 37.5 dodatkowych informacji i objaśnień

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Ujmowanie przychodów

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

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

Stawki amortyzacyjne

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

7. PODSTAWA SPORZĄDZENIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, czyli 31 grudnia 2019 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

7.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

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

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

7.2. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

8. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nie licząc zmian opisanych w nocie 8.1, zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku

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

8.1. ZASTOSOWANIE PO RAZ PIERWSZY MSSF 16

Spółka wdrożyła MSSF 16 z dniem 1 stycznia 2019 roku i zdecydowała się na zastosowanie metody retrospektywnej z łącznym efektem pierwszego zastosowania ujętym w dniu pierwszego zastosowania, tj. w dniu 1 stycznia 2019. Łączny efekt pierwszego zastosowania standardu został ujęty jako korekta salda początkowego bez korygowania danych porównawczych, co oznacza, że dane na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz za okres zakończony dnia 31 grudnia 2019 nie są porównywalne z danymi porównawczymi za analogiczne okresy roku 2018. Wdrożenie MSSF 16 wpłynęło na ujmowanie, klasyfikację i wycenę aktywów trwałych oraz pozostałych zobowiązań finansowych. Ujmowane składniki aktywów zostały wycenione w kwocie zobowiązania z tytułu leasingu.

Spółka podjęła decyzję, iż nie rozpoznaje leasingu finansowego w przypadku umów najmu o okresie poniżej 12 miesięcy oraz o niedającym się określić okresie. Nie została zmieniona prezentacja umów, które we wcześniejszych okresach były klasyfikowane jako leasing operacyjny, a pozostały okres leasingu wynosi mniej niż 12 miesięcy od dnia 1 stycznia 2019.

Spółka również korzysta z uproszczenia dopuszczającego wyłączenie z ujmowania jako leasing finansowy aktywów o niskiej wartości.

Poniższa tabela prezentuje wpływ zastosowanej korekty na bilans otwarcia

<i>Pozycja bilansu</i>	<i>31 grudnia 2018</i>	<i>Korekta</i>	<i>1 stycznia 2019 (dane przekształcone)</i>
Rzeczowe aktywa trwałe	48 708	232	48 940
Zobowiązania finansowe długoterminowe	15 319	135	15 454
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	324	97	421

Poniższa tabela prezentuje wpływ zmian wynikających z zastosowania MSSF 16 na pozycje bilansu za okres zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku:

<i>Pozycja bilansu</i>	<i>31 grudnia 2019</i>	<i>Korekta</i>	<i>31 grudnia 2019 (dane przekształcone)</i>
Rzeczowe aktywa trwałe	49 087	137	49 224
Zobowiązania finansowe długoterminowe	1 076	94	1 170
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	16 147	41	16 188
Zyski zatrzymane	7 405	2	7 407

Poniższa tabela prezentuje wpływ zmian wynikających z zastosowania MSSF 16 na pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za okres zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku:

Pozycja sprawozdania	31 grudnia 2019	Korekta	31 grudnia 2019 (dane przekształcone)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (usługi obce)	90 311	-99	90 212
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (amortyzacja)	7 063	95	7 158
Koszty finansowe	1 696	2	1 698

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

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

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później,
- Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8 Definicja istotności (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych (opublikowano dnia 26 września 2019 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,

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

10. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

10.1. PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ

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

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

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Kursy przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
USD	3,7977	3,7597
EUR	4,2585	4,3000

10.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. Po ujęciu początkowym, rzeczowe aktywa trwałe są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

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

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

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

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy

ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do użytkowania.

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

10.3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

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

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

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

10.4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

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

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

Koszty prac badawczych i rozwojowych

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

Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

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

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

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

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

10.5. WARTOŚĆ FIRMY

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

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

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

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

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

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

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

10.6. LEASING

Spółka jako leasingobiorca

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

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

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

Spółka jako leasingodawca

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

10.7. UTRATA WARTOŚCI NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

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

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

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika

aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie jako przychód w rachunku zysków i strat. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

10.8. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

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

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

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

10.10. AKTYWA FINANSOWE

Aktywa finansowe dzielone są na następujące kategorie:

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie to aktywa o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Do kategorii aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie Spółka klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, aktywa z tytułu umów z klientami, udzielone pożyczki oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Aktywa finansowe, których termin zapadalności przekracza 12 miesięcy od daty bilansowej klasyfikowane są jako aktywa długoterminowe. Długoterminowe aktywa finansowe dyskontowane są na dzień bilansowy z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

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

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

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

10.11. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

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

10.12. ZAPASY

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

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

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

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

10.13. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności szacowany jest na podstawie modelu wyceny polegającym na ujmowaniu odpisów aktualizujących na oczekiwane straty kredytowe, uwzględniając również aktywa co do których nie pojawiły się przesłanki utraty wartości.

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

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

10.14. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

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

10.15. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI I PAPIERY DŁUŻNE

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

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

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

10.16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

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

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe pierwotnie zakwalifikowane do kategorii wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe są klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, jeżeli zostały nabyte dla celów sprzedaży w niedalekiej przyszłości. Na dzień 31 grudnia 2019 roku żadne zobowiązania finansowe nie zostały zakwalifikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (na dzień 31 grudnia 2018: zero).

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

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

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

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

Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

10.17. REZERWY

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

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości

bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

10.18. ODPRawy EMERYTALNE

Zgodnie z zakładowymi systemami wynagradzania pracownicy Spółki mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań jest obliczona przez niezależnego aktuariusza. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne Zyski i straty aktuarialne dotyczące świadczeń po okresie zatrudnienia są rozpoznawane w innych całkowitych dochodach.

10.19. PRZYCHODY

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

10.19.1 SPRZEDAŻ TOWARÓW I PRODUKTÓW

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

10.19.2 ŚWIADCZENIE USŁUG

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

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

- dla umów kompleksowych obejmujących dostawę sprzętu, licencji, oprogramowania wraz z wdrożeniem, stopień zaawansowania realizowanej usługi określany jest w oparciu o poniesione koszty, na które składa się wartość dostarczonego sprzętu, wyposażenia oraz koszty świadczonych usług związanych z realizacją umowy,
- dla umów, dla których dostawa sprzętu nie stanowi integralnej części umowy, stopień zaawansowania realizowanej usługi określany jest w oparciu o poniesione koszty nie uwzględniające wartości dostarczonego sprzętu,
- dla umów o świadczenie usług, które charakteryzują się wysokim udziałem kosztów robocizny w kosztach projektu ogółem, stopień zaawansowania realizowanej usługi określany jest w oparciu o poniesione koszty robocizny,
- umowy na dostawę sprzętu, dla których udział kosztów innych niż wartość sprzętu jest znikoma, są traktowane jako umowy handlowe, a przychody z realizacji umowy są rozpoznawane zgodnie z zasadami określonymi w MSSF 15
- jeżeli częścią umowy jest świadczenie serwisu gwarancyjnego o zakresie przekraczającym obowiązkowy serwis gwarancyjny wynikający z przepisów prawa, spółka wydziela przychód dotyczący serwisu gwarancyjnego z łącznej wartości przychodu z umowy i ujmuje w trakcie trwania serwisu gwarancyjnego.

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

10.19.3 ODSETKI

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich naliczania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy

pieniężne przez szacowany okres życia instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

10.19.4 DYWIDENDY

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

10.19.5 PRZYCHODY Z TYTUŁU WYNAJMU (LEASINGU OPERACYJNEGO)

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

10.19.6 DOTACJE RZĄDOWE

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

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

10.20. PODATKI

10.20.1 PODATEK BIEŻĄCY

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

10.20.2 PODATEK ODROZCONY

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

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

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

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

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

odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

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

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

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

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

10.20.3 *PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG*

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

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

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

10.21. *ZYSK NETTO NA AKCJĘ*

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

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

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

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

Istnieją zatem następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

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

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

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

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

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów operacyjnych Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku. Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności Spółka nie ma racjonalnej możliwości przypisania kosztów sprzedaży, kosztów ogólnego zarządu, przychodów i kosztów z pozostałej działalności operacyjnej oraz kosztów i przychodów finansowych do poszczególnych segmentów, koszty i przychody te są prezentowane jako przychody/koszty nieprzypisane.

Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku – działalność kontynuowana według segmentów

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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

Rok zakończony 31 grudnia 2018 roku – działalność kontynuowana według segmentów

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018	Inwestycje infrastrukturalne	Działalność handlowa	Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne	Usługi IT	Pozostałe usługi	RAZEM
Przychody ze sprzedaży ogółem	67 903	83 200	17 559	18 454	16 564	203 680
Koszt własny sprzedaży	66 011	71 814	14 001	13 752	14 307	179 885
Wynik segmentu	1 892	11 386	3 558	4 702	2 257	23 795
Przychody nieprzypisane						1 170
Koszty nieprzypisane						27 598
Zysk przed opodatkowaniem						-2 633
Podatek dochodowy						-187
Zysk netto za rok obrotowy						-2 446

12. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMÓW O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

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

Poniższa tabela przedstawia skutki wyceny umów o usługę budowlaną, w tym przychody oraz koszty realizowanych umów za rok zakończony 31 grudnia 2019 oraz za rok zakończony 31 grudnia 2018, jak również kwoty należne zamawiającym oraz kwoty należne od zamawiających z tytułu prac wynikających z realizowanych umów na dzień 31 grudnia 2019 oraz na dzień 31 grudnia 2018.

Skutki wyceny umów o usługę budowlaną	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Poniesione koszty umowy	151 098	47 922
Ujęte zyski pomniejszone o ujęte straty	13 613	6 774
Przychody z umowy obliczone wg stopnia zaawansowania wykonania umowy	164 711	54 696
Należności uwarunkowane wykonaniem umowy (faktury częściowe)	122 473	26 396
Przychody z umowy pomniejszone o faktury częściowe	42 238	28 300
Kwota brutto należna zamawiającym z tytułu prac wynikających z umowy (pasywa)	4 815	1 735
Kwota brutto należna od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy (aktywo)	47 053	30 035
Przychody z umowy ujęte jako przychody za dany okres	47 796	47 313

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

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

13. PRZYCHODY I KOSZTY

13.1. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2019</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2018</i>
Przychody z tytułu otrzymanych kar i odszkodowań	200	2
Zysk ze sprzedaży składników majątku	562	-
Przychody z odsprzedaży – refakturowane	185	193
Otrzymane bonusy	-	42
Rozwiązanie odpisów aktualizujących prace rozwojowe	126	126
Rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa	-	23
Zysk na sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	107
Różnice inwentaryzacyjne	275	-
Inne	129	95
RAZEM	1 477	588

13.2. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2019</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2018</i>
Utworzone rezerwy	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności przeterminowanych oraz spornych	1 960	505
Koszty sądowe	30	-
Nadwyżka (wkład własny) kosztów realizacji projektów dofinansowanych nad kwotą otrzymanych dotacji	281	*343
Odpis aktualizujący wartość zapasów	268	105
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	47
Kary	14	1 045
Darowizny	15	54
Szkody komunikacyjne	-	32
Inne	150	263
Koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	70	80
RAZEM	2 788	2 474

*dotyczy dotacji, o których mowa w notcie 42

13.3. PRZYCHODY FINANSOWE

<i>Przychody finansowe</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2019</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2018</i>
Przychody z tytułu odsetek od pozostałych instrumentów finansowych	84	84
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	139	102
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	2	26
Przychody z tytułu odsetek bankowych	24	75
Przychody z tytułu udzielonych poręczeń	370	255
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 032	40
Odsetki leasingowe	734	-
Inne	3	-
RAZEM	2 388	582

13.4. KOSZTY FINANSOWE

<i>Koszty finansowe</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2019</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2018</i>
Odsetki od kredytów bankowych	726	154
Aktualizacja wartości udzielonych pożyczek	128	-
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	33	35
Odsetki od pożyczek	154	-
Odsetki budżetowe	6	10
Odsetki dla kontrahentów	6	4
Odsetki od instrumentów finansowych	522	512
Różnice kursowe	123	198
RAZEM	1 698	913

13.5. KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

<i>Koszty według rodzajów</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	7 158	6 833
Zużycie materiałów i energii	33 434	26 182
Usługi informatyczne	4 763	4 519
Usługi serwisowe	8 082	8 883
Usługi instalacyjne	7 605	5 483
Usługi najmu	4 037	4 007
Usługi budowlane	45 757	16 810
Usługi geodezyjne i projektowe	4 842	6 644
Inne usługi obce	15 126	10 254
Podatki i opłaty	1 718	1 563
Wynagrodzenia	38 164	39 125
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 868	7 784
Pozostałe koszty	2 270	2 442
Razem koszty według rodzaju, w tym:	180 824	140 529
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	152 642	110 443
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	13 693	13 224
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	12 076	10 987
Zmiana stanu produktów	2 413	5 875

13.6. KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

<i>Amortyzacja</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Amortyzacja środków trwałych	4 048	3 455
Amortyzacja wartości niematerialnych	3 110	3 378
Razem koszty amortyzacji, w tym:	7 158	6 833
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	6 072	5 747
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	482	482
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	604	604

13.7. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

<i>Koszty świadczeń pracowniczych</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Wynagrodzenia pracownicze	35 383	36 306
Wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	2 781	2 819
Koszty ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń pracowniczych	6 378	6 518
Koszty ubezpieczeń społecznych z tytułu umów cywilnoprawnych	141	133
Inne świadczenia pracownicze	1 349	1 133
Razem koszty świadczeń pracowniczych, w tym:	46 032	46 909
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	31 658	29 746
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	8 901	9 527
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	5 473	7 636

14. PODATEK DOCHODOWY

14.1. OBCIĄŻENIE PODATKOWE

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku przedstawiają się następująco:

<i>Składniki obciążenia podatkowego</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Ujęte w zysku lub stracie:		
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	21	-
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	1 671	-187
Obciążenie podatkowe ujęte w zysku netto	1 692	-187
Ujęte w innych całkowitych dochodach:		
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Podatek od niezrealizowanego zysku/straty z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Obciążenie podatkowe ujęte w innych całkowitych dochodach	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 692	-187

14.2. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku przedstawia się następująco:

<i>Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	6 108	-2 633
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem	6 108	-2 633
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2018: 19%)	1161	-500
Koszty reprezentacji	114	114
PFRON	89	92
Kary i odszkodowania NKUP	3	173
Umorzone należności	-	35
Usługi obce	60	50
Ulga na prace badawczo-rozwojowe	177	-187
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	88	36
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 28% (2018: 7%)	1692	-187
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w rachunku zysków i strat	1692	-187
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-
RAZEM	1692	-187

14.3. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

Podatek odroczony	Bilans		Rachunek zysków i strat za rok zakończony	
	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego				
Różnica pomiędzy wartością podatkową i bilansową środków trwałych	371	2 470	2099	129
Leasing finansowy – leasingobiorca	112	78	-34	7
Wycena kontraktów długoterminowych	931	1203	272	-931
Wycena pożyczek	35	16	-19	-1
Prace rozwojowe	1 353	1 153	-200	-276
Leasing finansowy – leasingodawca	2 550	-	-2 550	-
Inne	92	150	58	-34
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego	5 444	5 070	-374	-1106
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
Niewykorzystane urlopy	263	251	12	-56
Premie	291	95	196	-33
Niezafakturowane koszty okresu	131	118	13	18
Odpis aktualizujący należności	1 803	1 325	478	122
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	1 232	1 145	87	-59
Rezerwa na gwarancje	227	163	64	-78
Pozostałe rezerwy	630	770	-140	-353
Wycena kontraktów długoterminowych	1008	330	678	-37
Odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	917	894	23	-9
Odpis aktualizujący wartość pożyczek udzielonych	224	283	-59	51
Odprawy emerytalne jednostki	42	42	0	13
Straty podatkowe	1 939	4 214	-2275	1508
Wartość bilansowa sprzedanych licencji	230	235	-5	-177
Ulgi podatkowe	344	520	-176	187
Inne	89	282	-193	279
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	9 370	10 667	-1297	1376
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			-1 671	270
- ujęte bezpośrednio w zyskach zatrzymanych			-	83
- ujęte w rachunku zysków i strat			-1671	187
Aktywa z tytułu podatku odroczonego:	3 926	5 597		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	3 926	5 597		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana (nota 15)	-	-		

Na dzień 31 grudnia 2019 jak i na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka rozpoznała podatek odroczony od wszystkich różnic przejściowych.

15. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 Spółka zaniechała działalność polegającą na usługach finansowo księgowych w związku ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci departamentu finansowo-rachunkowego do spółki zależnej WASKO 4 Business Sp. z o.o.

16. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Spółki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych. Spółka skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu, ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Spółki. W związku z powyższym, saldo netto na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 93 tysięcy PLN – zobowiązania funduszu (na dzień 31 grudnia 2018 roku 140 tysięcy PLN – zobowiązania funduszu).

Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu.

Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Pożyczki udzielone pracownikom	186	192
Środki pieniężne	1	41
Zobowiązania z tytułu Funduszu	280	373
Saldo po skompensowaniu – aktywa/(zobowiązanie)	-93	-140
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	268	332

17. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

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

Zysk na akcje	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	4 416	-2 446
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej		
Zysk/(strata) netto	4 416	-2 446
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	4 416	-2 446
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	91 187 500	91 187 500
Wpływ rozwodnienia:		
Opcje na akcje	-	-
Umarzalne akcje uprzywilejowane	-	-
Zysk na akcje	0,05	-0,03

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

18. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

Zarówno w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku jak i roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 Spółka nie wypłacała dywidend.

Zarząd Spółki zamierza zarekomendować Walnemu Zgromadzeniu niewypłacanie dywidendy za rok 2019.

19. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019

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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018

	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2018 roku	10 381	59 020	21 857	8 281	3 407	2 899	105 845
Zwiększenia stanu	-	80	-	471	-	3 997	4548
Transfer	-	-	1 560	768	36	-2 364	-
Sprzedaż/likwidacja	-	14	1 109	1 182	30	-	2 335
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2018 roku	10 381	59 086	22 308	8 338	3 413	4 532	108 058
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2018 roku	-	30 881	17 731	5 714	3 272	120	57 718
Amortyzacja za rok obrotowy	-	1 041	1 548	810	56	-	3 455
Sprzedaż/likwidacja	-	3	990	800	30	-	1 823
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2018 roku	-	31 919	18 289	5 724	3 298	120	59 350
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2018	10 381	28 139	4 126	2 567	135	2 779	48 127
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2018	10 381	27 167	4 019	2 614	115	4 412	48 708

Wartość bilansowa środków trwałych użytkowanych na dzień 31 grudnia 2019 roku na mocy umów leasingu finansowego oraz umów dzierżawy z opcją zakupu wynosi 2 686 tysięcy PLN (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 1 055 tysięcy PLN).

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Spółka nie poniosła kosztów finansowych, które zostałyby skapitalizowane w wartości środków trwałych.

Na dzień 31 grudnia 2019 nieruchomości o wartości 8 675 tysięcy PLN były obciążone hipoteką stanowiącą zabezpieczenie linii kredytowej. Na dzień 31 grudnia 2018 roku prawo Spółki do dysponowania środkami trwałymi było nieograniczone, nie stanowiły one zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

20. LEASING

20.1. SPÓŁKA JAKO LEASINGOBIORCA

Spółka jest stroną umów wynajmu i dzierżawy których koszty w 2019 roku kształtowały się na poziomie 4 037 tysięcy złotych (w 2018 roku 4 007 tysięcy złotych).

20.2. SPÓŁKA JAKO LEASINGODAWCA

Spółka w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 zawarła umowę wynajmu przestrzeni dyskowych na nośnikach dostarczonych do siedziby zamawiającego. Zgodnie z MSSF 16, Spółka klasyfikuje tą umowę jako leasing finansowy. W rezultacie w sprawozdaniu finansowym został ujęty przychód z tytułu sprzedaży w wysokości 17 613 tys zł oraz koszt własny sprzedaży o wartości 14 596 tys zł.

Standardowe umowy najmu i dzierżawy powierzchni biurowych, których stroną jest Spółka zawierane są na czas nieokreślony i przewidują kilkumiesięczny okres ich wypowiedzenia, natomiast umowy najmu urządzeń technicznych zawierane są na czas określony długości 36-48 miesięcy. Przychody Spółki z tytułu umów najmu i dzierżawy wyniosły w 2019 roku 4 761 tysięcy złotych (rok poprzedni 4 031 tysięcy złotych).

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

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka korzysta środków transportu użytkowanych na podstawie umów zaklasyfikowanych, jako umowy leasingu finansowego. Spółka zaklasyfikowała również zgodnie z MSSF 16 jako leasing finansowy najmowany budynek oraz sprzęt komputerowy wykorzystywany na podstawie umowy najmu.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Opłaty leasingowe	31 grudnia 2019		31 grudnia 2018	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	1 007	925	352	324
W okresie od 1 do 5 lat	1 299	1 170	352	319
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
Razem minimalne opłaty leasingowe	2 306	2 095	704	643
Minus koszty finansowe	-211	-	-61	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	2 095	2 095	643	643
Wartość bieżąca długoterminowych minimalnych opłat leasingowych	1 170	1 170	319	319
Wartość bieżąca krótkoterminowych minimalnych opłat leasingowych	925	925	324	324

W roku zakończonym 31 grudnia 2019 roku koszty finansowe z tytułu odsetek ujęte, jako koszt danego okresu obrotowego wyniosły 33 tysięcy PLN (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku: 35 tysięcy PLN). Umowy leasingu środków transportu zawierane są na okres 48 miesięcy na warunkach rynkowych, umowa leasingu sprzętu komputerowego została zawarta na okres 36 miesięcy. Pozostałe informacje dotyczące między innymi efektywnej stopy procentowej zostały zaprezentowane w nocie nr 35 (kredyty, pożyczki i pozostałe zobowiązania finansowe).

21. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

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

Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku

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

Rok zakończony 31 grudnia 2018 roku

Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2018 roku	7 318
Zwiększenia stanu	181
Zmniejszenia	-
Transfery	-
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2018 roku	7 499
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2018 roku	676
Odpisy aktualizujące	-23
Amortyzacja okresu	80
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2018 roku	733
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2018	6 642
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2018	6 766

W roku zakończonym 31 grudnia 2019 roku uzyskane przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych wyniosły 72 tys. Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych w roku zakończonym 31 grudnia 2019 roku wyniosły 70 tys.

22. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Prace rozwojowe w toku	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2018 roku	45 012	6 685	19 129	11 180	82 006
Zwiększenia stanu	-	-	278	3 017	3 295
Sprzedaż/likwidacja	-	-	21	-	21
Transfer	-	-	-	-	-
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2018 roku	45 012	6 685	19 386	14 197	85 280
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2018 roku	39 802	2 025	15 611	1 395	58 833
Amortyzacja za rok obrotowy	3 006	-	1 780	-	4 786
Sprzedaż/likwidacja	-	-	21	-	21
Odpis aktualizujący	-272	-	-	146	-126
Transfer	-	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2018 roku	42 536	2 025	17 370	1 541	63 472
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2018	5 210	4 660	3 518	9 785	23 173
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2018	2 476	4 660	2 016	12 656	21 808

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku koszty prac rozwojowych są aktywowane według cen nabycia. Składnik ten jest badany pod kątem utraty wartości w przypadku powstania przesłanek wskazujących na taką utratę. Natomiast koszty prac rozwojowych niezakończonych są testowane corocznie bez względu na to, czy następują przesłanki utraty wartości czy też nie (nota 6.2). W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 spółka utworzyła odpisy aktualizujące prace rozwojowe lub prace rozwojowe w toku w wysokości 146 tys. złotych, natomiast rozwiązano odpisy na łączną wartość 272 tys. złotych (w analogicznym okresie 2018 roku utworzono odpisy na łączną wartość 146 tys. złotych, a rozwiązano na 272 tys. złotych).

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

W okresie zakończonym 31 grudnia 2019 roku aktywa wytworzone we własnym zakresie obejmują koszty prac rozwojowych i są amortyzowane przez okres ich ekonomicznego użytkowania wynoszący 5 lat.

W roku 2019 amortyzacja wartości niematerialnych dotyczących prac rozwojowych w kwocie 510 tysięcy złotych sfinansowana z dotacji została ujęta w kosztach pozostałej działalności operacyjnej (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku 1 408 tysięcy złotych). Wartość amortyzacji jest prezentowana po skompensowaniu z odpowiadającą jej dotacją.

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

23. WARTOŚĆ FIRMY

<i>Bilansowa wartość firmy</i>	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Wartość firmy nabyta na dzień połączenia	6 685	6 685
Odpis z tytułu utraty wartości	2 025	2 025
RAZEM	4 660	4 660

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

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

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 nie stwierdzono istnienia przesłanek które wskazywałyby, iż ujęta w aktywach wartość firmy powstała z połączenia WASKO S.A. z HOGA.PL S.A. (ośrodek 1) utraciła ekonomiczną wartość. Przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2019 roku test na utratę wartości firmy oparto na wartości zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych z działalności przejętej na skutek połączenia. W celu wiarygodnego określenia wartości zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych przyjęto pięcioletni horyzont czasowy, przy stopie dyskontowej 5,31%. Przepływy oparto na danych historycznych, uwzględniając dotychczasowe doświadczenie rynkowe. Ze względu na obecną sytuację gospodarczą założono, iż przychody z działalności przypisanej do ośrodka będą systematycznie spadać, co oznacza zerową stopę wzrostu zastosowaną do ekstrapolacji prognoz przepływów pieniężnych wykraczających poza okres objęty najbardziej aktualnym budżetem.

Wzrost przyjętej do przeprowadzonego testu stopy dyskontowej o 1 punkt procentowy wpływa na spadek wartości odzyskiwalnej wartości firmy o kwotę 200 tys. zł, nie powodując utraty wartości firmy. Zmniejszenie o 1 punkt procentowy stopy dyskontowej wpływa na wzrost odzyskiwalnej wartości firmy o kwotę 211 tys. zł.

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

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

24. UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Poniższa tabela prezentuje wartości posiadanych przez WASKO S.A. udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku:

Udziały i akcje w jednostkach zależnych	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
COIG S.A.	73 841	73 841
D2S Sp. z o.o.	1 031	1 031
Odpis aktualizujący wartość udziałów D2S Sp. z o.o.	-	-1 031
Gabos – Software Sp. z o.o.	3 784	3 784
WASKO 4 Business Sp. z o.o.	262	262
Fonon Sp. z o.o.	1 000	1 000
RAZEM	79 918	78 887

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

Po dniu bilansowym Spółka zwiększyła wartość inwestycji w Gabos Software Sp. z o.o. poprzez podwyższenie kapitału zakładowego spółki o 2,09 mln zł drogą podniesienia wartości nominalnej udziałów.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku Spółka nabyła akcje spółki COIG S.A. od osób fizycznych za łączną kwotę 14 tys. złotych.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 Spółka SPC-1 zmieniła nazwę na Fonon oraz został podwyższony jej kapitał zakładowy o kwotę 995 tys. złotych poprzez zwiększenie wartości nominalnej udziałów.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 Spółka Coig Software zmieniła nazwę na WASKO 4 Business oraz został podwyższony jej kapitał zakładowy o kwotę 250 tys. złotych poprzez zwiększenie wartości nominalnej udziałów.

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

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

Procentowy udział w jednostkach zależnych	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
COIG S.A.	93,98%	93,98%
D2S Sp. z o.o.	100,00%	100,00%
Gabos – Software Sp. z o.o.	100,00%	100,00%
WASKO 4 Business Sp. z o.o.	100,00%	100,00%
Fonon Sp. Z o.o.	100,00%	100,00%

25. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

<i>Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)</i>	<i>31 grudnia 2019</i>	<i>31 grudnia 2018</i>
Pożyczki udzielone	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	93	93
RAZEM	93	93

25.1. POŻYCZKI

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

Zarówno na dzień 31 grudnia 2019 jak i na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała udzielonych pożyczek, których termin spłaty przekraczałby okres 12 miesięcy od zakończenia roku bilansowego.

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

Wartość aktywów wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku prezentuje poniższa tabela.

<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody</i>	<i>31 grudnia 2019</i>	<i>31 grudnia 2018</i>
Akcje/udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	1 025	1 025
Odpis aktualizujący akcje/udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-932	-932
RAZEM	93	93

W roku 2019 jak również w roku 2018 WASKO S.A w nie dokonała nabyć akcji ani udziałów w spółkach notowanych na regulowanych rynkach.

26. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

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

Należności długoterminowe dzień 31 grudnia 2018 roku stanowią zapłacone kaucje oraz gwarancje dobrego wykonania o terminie zwrotu powyżej jednego roku.

Poniższa tabelka prezentuje podział należności długoterminowych.

<i>Należności długoterminowe</i>	<i>31 grudnia 2019</i>	<i>31 grudnia 2018</i>
Należności leasingowe	5 737	-
Kaucje, gwarancje dobrego wykonania i inne podobne	465	856
Razem	6 202	856

27. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowią zakupione usługi przeznaczone do odsprzedaży w terminie powyżej jednego roku.

28. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

28.1. ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

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

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

<i>Zmiany w wartości rezerwy na świadczenia emerytalne</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Na dzień 1 stycznia	222	152
Utworzenie rezerwy	-	70
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
Na dzień 31 grudnia	222	222

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

<i>Założenia aktuarialne</i>	31 grudnia 2019*	31 grudnia 2018
Stopa dyskontowa (%)	3,0	3,0
Wskaźnik rotacji pracowników (%)	10,0	10,0
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	2,5	2,5

* dane przyjęte przez Spółkę w szacunkowej aktualizacji wysokości rezerwy

29. ZAPASY

Zapasy	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Towary (według cen nabycia)	10 401	7 604
Materiały	5 491	-
Wyroby gotowe	66	103
Odpis aktualizujący wartość towarów	-2 656	-2 351
Odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych	-66	-103
RAZEM	13 236	5 253

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

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku Spółka rozpoznała utratę wartości towarów zalegających na magazynie, w związku z czym utworzono w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpis aktualizujący w kwocie 132 tys. złotych. Utworzony w poprzednich okresach odpis dotyczył zapasów zalegających na magazynie. Wykorzystanie odpisu wyniosło 27 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku zapasy zostały wycenione według niższej z dwóch wartości – koszty wytworzenia/ceny sprzedaży netto. Wartość zapasów w cenie sprzedaży netto od których dokonano odpisu aktualizującego na dzień 31 grudnia 2019 roku to 3 327 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 3 404 tysięcy złotych).

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

Należności krótkoterminowe	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	57 901	53 634
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	7 993	6 156
Wadia	641	627
Należności leasingowe	6 886	-
Inne	214	337
Należności ogółem (netto)	73 635	60 754
Odpis aktualizujący należności	10 377	8 417
Należności krótkoterminowe brutto	84 012	69 171

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w nocie 45.

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

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

Na 31 grudnia 2019 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 10 491 tysięcy PLN (2018: 8 417 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiada należności przeterminowanych powyżej 1 roku które byłyby uznane za ściągalne i nie zostały objęte odpisem.

Kwestia ryzyka kredytowego została szerzej omówiona w nocie 47.4.

Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiany odpisu aktualizującego należności	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	8 417	7 774
Korekta wynikająca ze zmiany polityki rachunkowości	-	321
Zwiększenie	2 319	1 103
Wykorzystanie odpisów	-	183
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	359	598
Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia	10 377	8 417

Struktura wiekowa należności	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Należności nieprzeterminowane	70 124	55 805
Przeterminowane 1-30 dni	2 922	3 663
Przeterminowane 31-90 dni	555	1 225
Przeterminowane 91-180 dni	442	177
Przeterminowane 181-365 dni	764	564
Przeterminowane powyżej 365 dni	9 205	7 737
Należności ogółem (brutto)	84 012	69 171
Odpis aktualizujący należności	10 377	8 417
Należności netto	73 635	60 754

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

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

Zarówno w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 jak i w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 nadwyżka utworzenia odpisu aktualizującego należności nad jego rozwiązaniem została ujęta w kosztach pozostałej działalności operacyjnej (nota 13.2).

31. AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

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

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

32. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Koszty gwarancji dobrego wykonania	21	44
Licencje okresowe (roczne)	-	24
Ubezpieczenia	220	200
Koszty serwisu	340	214
Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie	37	32
Usługi przewidziane do odsprzedaży	936	473
RAZEM	1 554	987

33. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Otrzymane weksle	3 547	3 463
Pożyczki	2 727	1 565
RAZEM	6 274	5 028

33.1. POŻYCZKI

Poniższa tabela zawiera zestawienie wartości oraz warunków dotyczących udzielonych pożyczek:

Pożyczki udzielone	Kwota pożyczki	Stopa %	Wartość w bilansie
Jednostkom powiązanym	1 445	3	1 557
Jednostkom pozostałym	1 637	3-4	1 170
Stan na 31 grudnia 2019	3 082		2 727
Jednostkom powiązanym	1 146	2,73-3	1 222
Jednostkom pozostałym	745	3-4	343
Stan na 31 grudnia 2018	1 891	-	1 565

Pożyczki krótkoterminowe, o terminie spłaty do 12 miesięcy od dnia bilansowego, oprocentowane są 2,73-4% w ujęciu rocznym. Pożyczki zabezpieczone są weksłami.

W roku 2019 Spółka ujęła odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki o wartości 128 tys. zł. Odpis obciążył pozostałe koszty finansowe. W roku 2018 Spółka dokonała odwrócenia spłaconej części odpisanej pożyczki w wartości 40 tys. zł. Rozwiązanie odpisu zostało ujęte w pozostałych przychodach finansowych.

Wartość pożyczek prezentowana w bilansie nie odbiega w sposób istotny od wartości godziwej.

33.2. WEKSLE

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

34. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są zawiązywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 14 929 tysięcy złotych (31 grudnia 2018 roku: 6 953 tysięcy złotych). Na dzień 31 grudnia 2019 kwota 2 518 tysięcy złotych, będąca zabezpieczeniem udzielonej przez bank gwarancji oraz kwota 3 824 tys. zł, stanowiąca saldo rachunków VAT podlegały ograniczeniom w dostępie.

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

<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	<i>31 grudnia 2019</i>	<i>31 grudnia 2018</i>
Środki pieniężne w banku i kasie	9 160	3 815
Lokaty krótkoterminowe	5 769	3 138
RAZEM	14 929	6 953

Wartość środków podlegających ograniczeniom w dostępie została zaprezentowana w tabeli poniżej

<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>31 grudnia 2019</i>	<i>31 grudnia 2018</i>
Zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	2 518	3 138
Środki na rachunku VAT	3 824	52
RAZEM	6 342	3 190

35. KAPITAŁ PODSTAWOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY

35.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Kapitał akcyjny (w tys.)	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Akcje zwykłe serii A o wartości nominalnej 1 zł.	170	170
Akcje zwykłe serii B o wartości nominalnej 1 zł.	400	400
Akcje zwykłe serii C o wartości nominalnej 1 zł.	1 430	1 430
Akcje zwykłe serii D o wartości nominalnej 1 zł.	2 000	2 000
Akcje zwykłe serii E o wartości nominalnej 1 zł.	87 187	87 187
RAZEM	91 187	91 187

Kapitał podstawowy w ciągu roku obrotowego 2019 oraz 2018 nie uległ zmianie.

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone (w tys.)	Ilość	Wartość
Na dzień 1 stycznia 2019	91 187	91 187
Zmiany w roku 2019	-	-
Na dzień 31 grudnia 2019	91 187	91 187
Na dzień 1 stycznia 2018	91 187	91 187
Zmiany w roku 2018	-	-
Na dzień 31 grudnia 2018	91 187	91 187

35.1.1 WARTOŚĆ NOMINALNA AKCJI

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

35.1.2 PRAWA AKCJONARIUSZY

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

35.1.3 AKCJONARIUSZE O ZNACZĄCYM UDZIALE

Główni akcjonariusze	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Wojciech Wajda – udział w kapitale	67,5%	66,7%
Wojciech Wajda – udział w głosach	67,5%	66,7%
Krystyna Wajda – udział w kapitale	14,5%	14,5%
Krystyna Wajda – udział w głosach	14,5%	14,5%

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 oraz zakończonym dnia 31 grudnia 2018 nie było zmian udziałów głównych akcjonariuszy. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 jeden z głównych akcjonariuszów większościowych zwiększył swój pakiet akcji. O transakcjach tych Spółka informowała w raportach bieżących nr 03/2019, 05/2019, 07/2019, 08/2019, 09/2019, 10/2019, 11/2019, 13/2019.

35.2. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie, na spadek kapitałów rezerwowych wpływ miało pokrycie straty za rok 2018 w kwocie 2 446 tysięcy PLN.

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

35.3. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY ORAZ OGRANICZENIA W WYPŁACIE DYWIDENDY

Niepodzielony wynik finansowy podlega w całości podziałowi. Zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych, Spółka jest obowiązana utworzyć kapitał zapasowy na pokrycie straty. Do tej kategorii kapitału przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy wykazanego w sprawozdaniu finansowym Spółki, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału podstawowego Spółki. O użyciu kapitału zapasowego i rezerwowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy; jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym Spółki i nie podlega ona podziałowi na inne cele. Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku nie istniały inne ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.

36. KREDYTY, POŻYCZKI I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

<i>Kredyty, pożyczki, pozostałe zobowiązania finansowe</i>	<i>Efektywna stopa procentowa %</i>	<i>Termin spłaty</i>	<i>31 grudnia 2019</i>	<i>31 grudnia 2018</i>
Długoterminowe:				
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (nota 20)	3,50	31.12.2022*	1 170	319
Pożyczki	3,71	31.03.2021	5 014	-
Obligacje	3,50	31.12.2020	-	15 000
RAZEM			6 184	15 319
Krótkoterminowe:				
Kredyty bankowe	2,63	17.08.2020	10 000	10 897
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (nota 20)	8,12	31.12.2020	925	324
Pożyczki	3,71	30.06.2019	10 140	-
Obligacje		31.12.2020	15 263	-
RAZEM			36 328	11 221

*podana data odnosi się do terminu wygaśnięcia ostatniego zobowiązania długoterminowego

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

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

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

37. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Pozostałe zobowiązania długoterminowe o wartości 3 647 tys. zł. stanowią kaucje oraz gwarancje dobrego wykonania z terminem płatności powyżej 12 miesięcy. Termin zwolnienia ostatniej gwarancji dobrego wykonania ubiega w roku 2028.

38. REZERWY

38.1. ZMIANY STANU REZERW

Rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odpawy emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	857	222	3 572	4 651
Utworzenie rezerw	469	-	909	1 378
Wykorzystanie	132	-	867	999
Rozwiązanie	-	-	300	300
Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku	1194	222	3 314	4 730
Krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2019	611	34	3 314	3 959
Długoterminowe na dzień 31 grudnia 2019	583	188	-	771
Stan na dzień 1 stycznia 2018 roku	1 270	152	5 429	6 851
Zmiana polityki rachunkowości	-	-	-1 571	-1 571
Utworzenie rezerw	800	70	1 040	1 910
Wykorzystanie	1213	-	277	1 490
Rozwiązanie	-	-	1 049	1 049
Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku	857	222	3 572	4 651
Krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2018	485	34	3 572	4 091
Długoterminowe na dzień 31 grudnia 2018	372	188	-	560

38.2. REZERWA NA NAPRAWY GWARANCYJNE

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

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

38.3. REZERWA NA ODPRAWY EMERYTALNE

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

38.4. REZERWA NA NAGRODY JUBILEUSZOWE

Zgodnie z regulaminem wynagradzania, Spółka nie wypłaca nagród jubileuszowych. Na tej podstawie, na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie tworzyła rezerw na nagrody jubileuszowe.

38.5. INNE REZERWY

W związku z ciążącym na Spółce obowiązkami umownymi (potencjalne roszczenia z tytułu ewentualnych kar oraz dodatkowe koszty realizacji projektów niezakończonych) utworzono rezerwy na łączną kwotę 909 tys. PLN. Jednocześnie w związku z wygaśnięciem ciążących na

Spółce zobowiązań umownych rozwiązano lub wykorzystano rezerwy na łączną kwotę 1 167 tys. PLN.

Zgodnie z polityką rachunkowości dotyczącą zasad tworzenia rezerw (zgodnie z punktem 10.16) na dzień 31 grudnia 2019 nie występowały przesłanki do zawiązania innych rezerw.

39. KREDYTY

Na dzień 31 grudnia 2019 oraz na dzień 31 grudnia 2018 WASKO S.A. była stroną umów o kredyt w rachunku bieżącym oraz umów o kredyt elastyczny.

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosła 37 mln zł, przy czym wykorzystanie na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosło 10 mln.

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

<i>Kredyty otrzymane</i>	<i>Dostępny limit 31.12.2019</i>	<i>Saldo na 31.12.2019</i>	<i>Wartość bilansowa 31.12.2019</i>	<i>Dostępny limit 31.12.2018</i>	<i>Saldo na 31.12.2018</i>
Kredyt w rachunku bieżącym	37 000	10 000	10 000	27 000	10 897
RAZEM krótkoterminowe	37 000	10 000	10 000	27 000	10 897
KREDYTY RAZEM	37 000	10 000	10 000	27 000	10 897

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

40. OBLIGACJE

W dniu 8 grudnia 2017 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę o niepublicznej emisji obligacji poprzez skierowanie propozycji nabycia obligacji do indywidualnie oznaczonych inwestorów. Do dnia 31 grudnia 2017 roku Spółka otrzymała wpłatę na poczet obligacji w wysokości 9 milionów złotych, przydział został dokonany w dniu 8 stycznia 2018. Otrzymałą wpłatę Spółka wykazuje na dzień bilansowy zgodnie z jej istotą w pozycji pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe. Pozostałą wpłatę, tj. 6 mln złotych spółka otrzymała w styczniu 2018 roku. Obligacje są oprocentowane według stałej stopy procentowej w wysokości 3,5% w skali roku. Obligacje zostaną wykupione przez Spółkę w terminie do dnia 31.12.2020. Wartość obligacji ujęta na dzień 31 grudnia 2019 roku ujęta w bilansie to 15 263 tys zł, z czego naliczone odsetki to 263 tys zł. Poniesione w roku 2019 koszty odsetkowe z tytułu emisji obligacji wyniosły 522 tys zł.

41. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania

<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Wobec jednostek powiązanych	4 934	2 077
Wobec jednostek pozostałych	51 619	28 096
RAZEM	56 553	30 173
<i>Inne zobowiązania</i>	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zobowiązania wobec zakładów ubezpieczeniowych	143	222
Zobowiązania – gwarancje dobrego wykonania (kaucje)	1 063	219
Inne zobowiązania niefinansowe	135	685
Zobowiązania z tytułu Funduszy specjalnych	93	140
RAZEM	1 434	1266
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	57 987	31 439

Zobowiązania z tytułu umów z klientami

<i>Zobowiązania z tytułu umów z klientami</i>	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych	4 815	1 735
Zafakturowane usługi świadczone w sposób ciągły	1 208	1 952
RAZEM	6 023	3 687

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

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

Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe zobowiązania budżetowe

<i>Zobowiązania budżetowe</i>	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Podatek VAT	3 397	4 455
Ubezpieczenia społecznie i zdrowotne	1 008	981
Podatek dochodowy od osób fizycznych	305	365
Pozostałe	39	36
RAZEM	4 749	5 837

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	925	324
Obligacje	15 263	-
RAZEM	16 188	324

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Kredyty bankowe	10 000	10 897
Pożyczki otrzymane	10 140	-
RAZEM	20 140	10 897

Szczegóły dotyczące zobowiązań kredytowych zostały opisane w nocie nr 39.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 45.

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

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

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

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

42. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe z tytułu	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Przychodów przyszłych okresów – dotacje	10 950	11 238
Niewykorzystanych urlopów	1 384	1 324
Niewypłaconych premii	1 530	500
RAZEM	13 864	13 062

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka prezentuje w przychodach przyszłych okresów otrzymane dotacje budżetowe oraz dotacje ze środków unijnych na łączną kwotę 10 950 tys. PLN. Dotacje budżetowe przeznaczone są na realizację określonych między innymi przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju prac badawczo-rozwojowych. Nakłady na prace rozwojowe zostały ujęte jako wartości niematerialne (nota 22).

43. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	21 749	22 338
Udzielone poręczenia	92 597	95 039
Inne zobowiązania warunkowe*	35 433	33 875
RAZEM	149 779	151 252

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

przetargowym.

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

43.1. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

Na dzień 31 grudnia 2019 i na dzień 31 grudnia 2018 roku spółka nie posiadała zobowiązań inwestycyjnych.

Planowane na rok 2020 wydatki inwestycyjne wynoszą 5 milionów złotych.

43.2. SPRAWY SPORNE

43.2.1 ISTOTNE SPRAWY SPORNE

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 oraz okresowych. Informacje o nocie zostały również zaprezentowane: – w pkt 41.2 Sprawozdania Finansowego WASKO S.A. za rok 2014 opublikowanego w dniu 30 kwietnia 2015 roku, – w pkt 42.2 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego WASKO S.A. za rok 2014 opublikowanego w dniu 30 kwietnia 2015 roku, – w pkt 25.1. Rozszerzonego Skonsolidowanego Raportu Półrocznego Grupy Kapitałowej WASKO za rok 2015 opublikowanego w dniu 31 sierpnia 2015 r. – w pkt 8 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego WASKO S.A. za IV kwartał 2015 r. opublikowanego w dniu 29 lutego 2016 r. 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.

43.2.2 SPRAWY SĄDOWE

Na dzień 31 grudnia 2019 roku, poza sprawą opisaną w punkcie 43.2.1, przeciwko WASKO S.A. nie toczą się żadne postępowania sądowe, które skutkowałyby powstaniem istotnych roszczeń.

43.3. ROZLICZENIA PODATKOWE

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku nie istnieją przesłanki do utworzenia rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

44. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

<i>Pozycja bilansowa</i>	<i>Wartość</i>
ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI	
Należności ogółem w bilansie na dzień 31.12.2018	61 610
Należności ogółem w bilansie na dzień 31.12.2019	79 837
Zmiana bilansowa	18 227
Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-34 744
Różnica	-16 517
Zmiana aktywów z tytułu umów z klientami	-17 018
Należności z tytułu sprzedaży nieruchomości	501
ZMIANA STANU ZAPASÓW	
Zapasy w bilansie na dzień 31.12.2018	5 253
Zapasy w bilansie na dzień 31.12.2019	13 236
Zmiana bilansowa	7 983
Zmiana stanu zapasów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-7 983
ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ	
Zobowiązania ogółem z wyjątkiem kredytów i pożyczek w bilansie na dzień 31.12.2018	58 088
Zobowiązania ogółem z wyjątkiem kredytów i pożyczek w bilansie na dzień 31.12.2019	89 764
Zmiana bilansowa	31 676
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	29 961
Różnica	1 715
Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	1 452
Odsetki od obligacji	263
ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	
Rozliczenia międzyokresowe w bilansie na dzień 31.12.2018	11 892
Rozliczenia międzyokresowe w bilansie na dzień 31.12.2019	12 032
Zmiana bilansowa	140
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-1 084
Różnica	1 224
Otrzymane dotacje	1224
ZMIANA STANU REZERW	
Rezerwy w bilansie na dzień 31.12.2018	4 651
Rezerwy w bilansie na dzień 31.12.2019	4 730
Zmiana bilansowa	79
Zmiana stanu rezerw rachunku przepływów pieniężnych	79
Różnica	-

45. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

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

Podmiot powiązany	Rok	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Jednostki zależne:					
COIG S.A.	2019	9 048	3 542	577	16 989**
	2018	10 114	3 899	1 357	16 448**
D2S Sp. z o.o.	2019	278	5 508	53	1 491
	2018	185	2 618	84	104
Gabos Software Sp. z o.o.	2019	1 177	142	53	42
	2018	2 276	112	651	28
LogicSynegy Sp. z o.o.	2019	101	3	25	-
	2018	136	-	55	-
Fonon Sp. z o.o.	2019	44 066	1 044	7 107	1 186
	2018	3 984	-	3 822	-
WASKO 4 Business Sp. z o.o.	2019	357	2 479	49	283
	2018	79	845	14	276
Gabos Centrum Medyczne Sp. z o.o.	2019	-	-	10	-
	2018	9	-	10	-
*Jednostki pod wspólną kontrolą akcjonariuszy	2019	1 823	1 081	119	206
	2018	1 862	1 181	163	221

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

** Zobowiązania wobec COIG S.A. zawierają obligacje objęte przez COIG S.A. w kwocie 15,3 mln na dzień 31 grudnia 2019 oraz 15 mln na dzień 31 grudnia 2018.

Zarówno w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 jak i dnia 31 grudnia 2018 Spółka nie zawierała transakcji z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej. Spółka posiada pożyczkę udzieloną członkowi zarządu o wartości 1 mln zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 oraz na dzień 31 grudnia 2018 należności przeterminowane oraz zaległe zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie występowały.

Spółka posiada weksel o wartości 3,4 miliona zł wystawiony przez jednostkę znajdującą się pod wspólną kontrolą akcjonariuszy.

45.1. JEDNOSTKA DOMINUJĄCA CAŁEJ GRUPY

Na dzień 31 grudnia 2019 jednostką dominującą grupy jest WASKO S.A.

45.2. PODMIOT O ZNACZĄCYM WPŁYWIE NA SPÓŁKĘ

Zarówno na dzień 31 grudnia 2019 roku jak i na dzień 31 grudnia 2018 roku żaden z podmiotów gospodarczych będących właścicielem akcji WASKO S.A. nie ma znaczącego wpływu na Spółkę.

45.3. JEDNOSTKA STOWARZYSZONA

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku WASKO S.A. nie posiada udziałów w jednostkach stowarzyszonych.

45.4. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIE, W KTÓRYM SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM

Zarówno na dzień 31 grudnia 2019 roku jak również na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie jest wspólnikiem we wspólnym przedsięwzięciu.

45.5. WARUNKI TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

45.6. POŻYCZKA UDZIELONA CZŁONKOWI ZARZĄDU

W 2019 roku jak również w 2018 roku Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu. Spółka posiada jednak pożyczkę udzieloną członkowi Zarządu w okresach wcześniejszych. Wartość bilansowa pożyczki to 1 mln złotych.

45.7. INNE TRANSAKCJE Z UDZIAŁEM CZŁONKÓW ZARZĄDU

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

45.8. WYNAGRODZENIE KADRY KIEROWNICZEJ SPÓŁKI

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

Wynagrodzenie: Zarząd, Rada Nadzorcza	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zarząd:		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	960	945
Rada Nadzorcza:		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	454	461
RAZEM	1 414	1 406

45.8.2 WYNAGRODZENIE WYPŁACONE LUB NALEŻNE POZOSTAŁYM CZŁONKOM GŁÓWNEJ KADRY KIEROWNICZEJ

<i>Wynagrodzenie kadry kierowniczej</i>	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuły)	14 417	15 125
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	55	80
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		
RAZEM	14 472	15 205

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

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

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

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i dnia 31 grudnia 2018 roku w podziale na rodzaje usług:

<i>Wynagrodzenie biegłego rewidenta</i>	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	33	37
Inne usługi poświadczające	21	23
RAZEM	54	60

47. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM – RYZYKO

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

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 Spółka nie zawierała transakcji z udziałem instrumentów pochodnych.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku Spółka zawierała transakcje walutowe typu forward służące zabezpieczeniu ryzyka walutowego związanego z realizowanym kontraktem.

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

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

47.1. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

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

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

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych dotyczących leasingu finansowego środków transportu, których łączna wartość na dzień 31 grudnia 2019 wynosiła 2 mln złotych. W związku z zaangażowaniem zewnętrznych źródeł finansowania Spółka na bieżąco monitoruje i szacuje wpływ zmian stóp procentowych na wynik finansowy Spółki.

Spółka wśród instrumentów o zmiennym oprocentowaniu kredyty są instrumentem najbardziej wrażliwym zmianę stopy procentowej. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Spółka poniosła 726 tysięcy złotych (w roku 2018 była to kwota 154 tysięcy złotych) kosztów z tytułu odsetek od kredytów bankowych, w przypadku wzrostu oprocentowania o jeden punkt procentowy, koszty finansowania kredytem wzrosłyby o 273 tys. złotych (w roku 2018 wzrosłyby o 57 tys. złotych).

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

47.2. RYZYKO WALUTOWE

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

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

Wrażliwość wyniku finansowego	Wzrost/ spadek kursu waluty	Wpływ na wynik finansowy brutto
31 grudnia 2019 – USD	+10%	(231)
	-10%	210
31 grudnia 2018 – USD	+10%	(171)
	-10%	155
31 grudnia 2019 – EUR	+10%	(1 671)
	-10%	1 519
31 grudnia 2018 – EUR	+10%	(615)
	-10%	559

47.3. RYZYKO CEN TOWARÓW

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

47.4. RYZYKO KREDYTOWE

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

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

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

47.5. RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

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

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego. W chwili obecnej Spółka nie jest narażona na ryzyko związane z utratą płynności. Spółka nie ma problemów związanych ze ściągalsnością swoich należności. Krótkoterminowe zobowiązania handlowe oraz pozostałe krótkoterminowe zobowiązania są zapadalne do 3 miesięcy, zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego są wymagalne w okresie 3 lat (2023 rok), a wyemitowane obligacje w okresie 1 roku (2021 rok).

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

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

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdykontowanych płatności.

Terminy zapadalności zobowiązań	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	90	234	319	-	643
Kredyty otrzymane	-	-	10 897	-	-	10 897
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 856	26 734	583	-	-	30 173
Obligacje	-	-	-	15 000	-	15 000
RAZEM	2 856	26 824	11 714	15 319	-	56 713

48. INSTRUMENTY FINANSOWE

48.1. WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

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

Instrumenty finansowe	Kategoria Zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Aktywa finansowe:					
Długoterminowe aktywa finansowe (akcje/udziały)	WwWGpCD	93	93	93	93
Długoterminowe aktywa finansowe (pożyczki)	WwZK	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	WwZK	79 837	60 754	73 635	60 754
Krótkoterminowe aktywa finansowe (pożyczki)	WwZK	2 727	1 565	2 727	1 565
Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje/udziały, certyfikaty)	WwWGpWF	-	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe (weksle)	WwZK	3 547	3 463	3 547	3 463
Środki pieniężne i ekwiwalenty	WwZK	14 929	6 953	14 929	6 953
Zobowiązania finansowe:					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	56 553	30 173	56 553	30 173
Kredyty i pożyczki otrzymane, wyemitowane obligacje	PZFwgZK	40 417	25 897	35 403	25 897
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	PZFwgZK	2 095	643	2 095	643

Użyte skróty:

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

Na dzień 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, należności, krótkoterminowych aktywów finansowych, krótkoterminowych, pożyczek oraz pozostałych zobowiązań zbliżona jest do ich wartości bilansowej ze względu na krótki okres zapadalności tych instrumentów finansowych.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku wartość godziwa długoterminowych aktywów finansowych, pożyczek oraz innych zobowiązań o zmiennym oraz o stałym oprocentowaniu jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

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

Kategoria zgodnie z MSSF 9	Przychody		Koszty	
	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
WwZK	986	327	-	-
PZFwgZK	-	-	1 435	701
WwWGpWF	1 032	-	128	-

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

48.2. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

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

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Spółka posiadała środki dostępne w ramach przyznaných limitów kredytowych. Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych wynosi 47 mln zł, przy czym wykorzystanie na dzień 31 grudnia 2019 wyniosło 10 mln zł. Spółka posiada wyemitowane w poprzednich okresach obligacje, których termin zwrotu zapada w dniu 31 grudnia 2019.

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

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

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

31 grudnia 2018 roku	<1 rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
Obligacje	-	15 000	-	-	-	-	15 000
Udzielone pożyczki	1 538	-	-	-	-	-	1 538
Oprocentowanie zmienne							
Środki pieniężne	6 953	-	-	-	-	-	6 953
Kredyty	10 897	-	-	-	-	-	10 897
Udzielone pożyczki	27	-	-	-	-	-	27
Zobowiązania z tytułu leasingu*	324	241	50	28	-	-	643

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

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

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

48.3. ZABEZPIECZENIE

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

48.3.1 ZABEZPIECZENIA PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 Spółka nie zawierała żadnych kontraktów zabezpieczających przepływ środków pieniężnych. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 Spółka zawierała kontrakty walutowe typu forward.

48.3.2 ZABEZPIECZENIE WARTOŚCI GODZIWEJ

Na dzień 31 grudnia 2019 roku jak również na dzień 31 grudnia 2018, Spółka nie posiadała żadnych kontraktów zabezpieczających wartość godziwą.

49. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej stosowne korekty. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania (obejmujące pozostałe zobowiązania finansowe, zobowiązania z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe zobowiązania budżetowe), pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał

własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wskaźnik dźwigni zadłużenia	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	57 987	31 439
Oprocentowane kredyty i pożyczki, wyemitowane obligacje	40 417	25 897
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 929	6 953
Zadłużenie netto	83 475	50 383
Zamienne akcje uprzywilejowane	-	-
Kapitał własny	189 658	185 242
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-
Kapitał razem	189 658	185 242
Kapitał i zadłużenie netto	273 133	235 625
Wskaźnik dźwigni	31%	21%

50. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Zatrudnienie w Spółce na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku kształtowało się następująco:

Zatrudnienie na dzień	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zarząd	6	6
Administracja	43	44
Dział sprzedaży	48	32
Pion produkcji	179	200
Pion usług	120	128
RAZEM	396	410

51. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Pandemia Covid-19 wywiera znaczący wpływ na gospodarkę światową, co ma również odzwierciedlenie w sytuacji gospodarczej w Polsce. Oszacowanie wartościowe tegoż wpływu na funkcjonowanie oraz wyniki Spółki nie jest na chwilę obecną możliwe. Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne zdarzenia, które mogłyby istotnie wpłynąć na sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019.

Gliwice, dnia 29 kwietnia 2020 roku

Wojciech Wajda – Prezes Zarządu

Andrzej Rymuza - Wiceprezes Zarządu

Tomasz Macalik - Członek Zarządu

Michał Mental - Członek Zarządu

Włodzimierz Sosnowski - Członek Zarządu

Rafał Stefanowski – Członek Zarządu

Mikołaj Ścierański – Sporządzający

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU WASKO S.A.
Z DZIAŁALNOŚCI **WASKO S.A.**
W ROKU OBROTOWYM 2019

SPIS TREŚCI

1. Podstawowe Informacje o Spółce	4
2. Osoby Zarządzające i Nadzorujące WASKO S.A. w Roku 2019	5
2.1. Zarząd WASKO S.A.....	5
2.2. Rada Nadzorcza.....	6
2.3. Wynagrodzenia wypłacone, należne lub potencjalnie należne osobom zarządzającym i nadzorującym	6
3. Akcjonariusze WASKO S.A.	7
3.1. Wykaz znaczących akcjonariuszy WASKO S.A.	7
3.2. Informacje o akcjach WASKO S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	8
3.3. Informacje o akcjonariuszach posiadających szczególne uprawnienia kontrolne w stosunku do WASKO S.A.....	8
4. Informacja o powiązaniach kapitałowych WASKO S.A. z innymi podmiotami	9
5. Informacja o Nabyciu Udziałów	10
6. Informacja o Nabyciu Akcji własnych	10
7. Kluczowe Informacje o Produktach i Usługach WASKO S.A.	10
8. Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach	14
9. Informacja o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju	14
10. Segmenty Działalności, rynki zbytu.....	15
11. Informacja o źródłach zaopatrzenia w materiały, towary i usługi oraz o najważniejszych odbiorcach WASKO S.A.	18
12. Komentarz Zarządu WASKO S.A. do Wyników Finansowych w Roku 2019.....	19
13. Opis Istotnych Zdarzeń, i Istotnych Dokonań, Które Miały Miejsce w Roku 2019 i po Jego Zakończeniu do Dnia Przekazania Raportu	21
14. Informacja na Temat Zdarzeń Nietypowych	37
15. Opis Istotnych Czynników Ryzyka i Zagrożeń.....	37
16. Informacja o Zaciągniętych Kredytach, Udzielonych Pożyczkach, Udzielonych Gwarancjach i Poręczeniach oraz o Innych Aktywach i Zobowiązaniach Warunkowych	40
17. Informacja o Rezerwach i Odpisach	42
17.1. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	42
17.2. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	42
17.3. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	42
17.4. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42
18. Informacje o Istotnych Transakcjach Nabycia i Sprzedaży Aktywów Trwałych	43
19. Opis Transakcji z Podmiotami Powiązаныmi.....	43
20. Informacja o Wypłaconej lub Zadeklarowanej Dywidendzie	43

21. Objąsnienia Dotyczące Sezonowości Działalności WASKO S.A.	43
22. Informacja o ryzykach związanych z posiadanymi instrumentami finansowymi	43
23. Opis Czynnków, Które Będą Miały Wpływ na Osiągnane Wyniki w Perspektywie co Najmniej Kolejnego Roku	43
24. Perspektywy i Zamierzenia, Strategia Rozwoju	44
25. Pozostałe Informacje	45
25.1 Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów WASKO S.A. posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców	45
25.2 Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółki lub wykonywania prawa głosu z tych akcji	45
25.3 Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowymi.....	45
25.4 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	45
25.5 Informacja o Realizacji Prognozy Przychodów ze Sprzedaży	45
25.6 Zmiany w Podstawowych Zasadach Zarządzania Przedsiębiorstwami Grupy	46
25.7 Informacje o Postępowaniach Przeciwko WASKO S.A.	46
26. Dodatkowe Informacje do Sprawozdania	46
27. Informacja Zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej	47
28. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO	48
28.1. Zasady Ładu Korporacyjnego, Któremu Podlega WASKO S.A.	48
28.2. Opis Cech Stosowanych w WASKO S.A. Systemów Kontroli Wewnętrznej i Zarządzania w Odniesieniu do Procesów Sporządzania Sprawozdań Finansowych Grupy Kapitałowej	50
28.3. Wskazanie Akcjonariuszy Posiadających bezpośrednio lub Pośrednio Znaczne Pakiety Akcji ..	51
28.4. Wskazanie Posiadaczy Wszelkich Papierów Wartościowych, Które Dają Specjalne Uprawnienia Kontrolne	51
28.5. Wskazanie Wszelkich Ograniczeń Odnośnie do Wykonania Prawa Głosu	51
28.6. Wskazanie Wszelkich ograniczeń Dotyczących Przenoszenia Prawa Własności Akcji WASKO S.A.....	51
28.7. Opis Zasad Dotyczących Powoływania i Odwoływania Osób Zarządzających oraz Ich Upoważnień.....	52
28.8. Opis Zasad Zmiany Statutu Spółki WASKO S.A.	52
28.9. Sposób Działania Walnego Zgromadzenia	52
28.10. Skład Osobowy i Zasady Działania Organów Zarządzających i Nadzorujących Spółki oraz Ich Komitetów	53
29. Pozostałe Oświadczenia Zarządu WASKO S.A.	59

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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



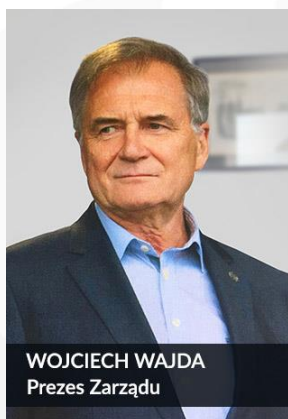
Oddział WASKO S.A. Warszawa, ul. Czackiego

2. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE WASKO S.A. W ROKU 2019

2.1. ZARZĄD WASKO S.A.

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

Nazwisko	Pełniona funkcja
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 2019 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu WASKO S.A.

2.2. RADA NADZORCZA

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

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Zygmunt Łukaszczyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Gdula	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Matusak	Członek Rady Nadzorczej
Eugeniusz Świtoński	Członek Rady Nadzorczej
Marek Rokicki	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej

W 2019 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej WASKO S.A.

2.3. WYNAGRODZENIA WYPŁACONE, NALEŻNE LUB POTENCJALNIE NALEŻNE OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM

Wynagrodzenie Zarządu WASKO S.A. (należne i wypłacone) w 2019 roku w PLN:

Lp.	Członek Zarządu	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu w 2019 roku	Wynagrodzenie z tytułu Umowy o pracę w 2019 roku	Premia za rok 2018 wypłacona w roku 2019	Okres
1.	Wojciech Wajda	204.000,00 zł	0,00 zł		01.01.2019 – 31.12.2019
2.	Andrzej Rymuza	180.000,00 zł	0,00 zł		01.01.2019 – 31.12.2019
3.	Tomasz Macalik	144.000,00 zł	192.000,00 zł		01.01.2019 – 31.12.2019
4.	Michał Mental	144.000,00 zł	192.000,00 zł		01.01.2019 – 31.12.2019
5.	Rafał Stefanowski	144.000,00 zł	192.000,00 zł		01.01.2019 – 31.12.2019
6.	Włodzimierz Sosnowski	144.000,00 zł	192.000,00 zł		01.01.2019 – 31.12.2019
Razem		960.000,00 zł	768.000,00 zł		

Łączna wartość wynagrodzenia Rady Nadzorczej WASKO S.A. (należnego i wypłaconego) w 2019 roku w PLN:

Lp.	Członek Rady Nadzorczej	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. w 2019 roku		Okres
1.	Zygmunt Łukaszczyk	120.000,00 zł		01.01.2019 – 31.12.2019
2.	Krzysztof Gawlik	48.000,00 zł		01.01.2019 – 31.12.2019
3.	Andrzej Gdula	60.000,00 zł		01.01.2019 – 31.12.2019
4.	Michał Matusak	48.000,00 zł		01.01.2019 – 31.12.2019
5.	Eugeniusz Świtoński	48.000,00 zł		01.01.2019 – 31.12.2019
6.	Marek Rokicki	48.000,00 zł		01.01.2019 – 31.12.2019
RAZEM		372.000,00 zł		

W WASKO S.A. nie wystąpiła w 2019 roku kategoria wynagrodzeń potencjalnie należnych.

3. AKCJONARIUSZE WASKO S.A.

3.1. WYKAZ ZNACZĄCYCH AKCJONARIUSZY WASKO S.A.

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

Akcjonariusze	Liczba akcji	% kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Wojciech Wajda	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
Krystyna Wajda	13 226 867	14,5	13 226 867	14,5
Pozostali	17 100 847	18,0	17 100 847	18,0
Łącznie:	91 187 500	100,0	91 187 500	100,0%

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
Wojciech Wajda	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
Michał Mental - Członek Zarządu	1 042	0,001	1 042	0,001

Ponadto Pan Wojciech Wajda posiada 10.136 akcji spółki zależnej COIG S.A. co stanowi 2,16% udziału w kapitale własnym oraz posiada 600 udziałów w spółce zależnej Centrum Medyczne Gabos Spółka z o.o. stanowiących 7,7% w kapitale zakładowym spółki.

3.3. INFORMACJE O AKCJONARIUSZACH POSIADAJĄCYCH SZCZEGÓLNE UPRAWNIENIA KONTROLNE W STOSUNKU DO WASKO S.A.

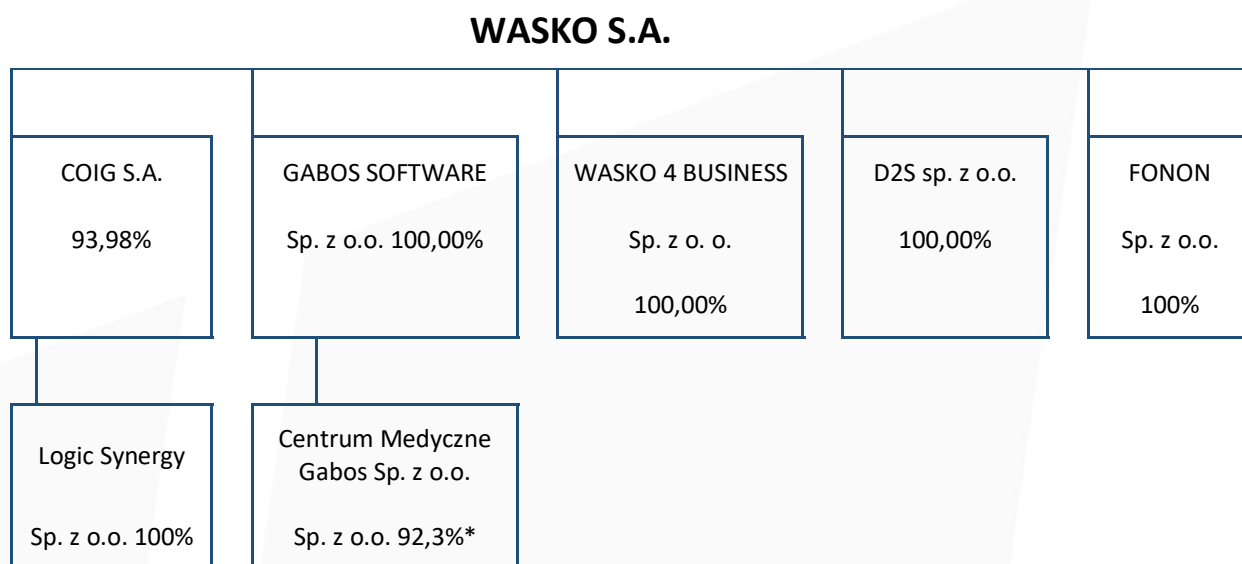
Pan Wojciech Wajda, od dnia 7 czerwca 2018 roku Prezes Zarządu WASKO S.A. i jednocześnie główny akcjonariusz WASKO S.A. posiada 10 136 akcji spółki zależnej COIG S.A. co stanowi 2,16% udziału w kapitale zakładowym. Pozostałe osoby Zarządzające WASKO S.A. nie posiadają osobiście ani przez strony trzecie udziałów w podmiotach z Grupy Kapitałowej WASKO. Pan Wojciech Wajda posiada również 600 udziałów Centrum Medycznego Gabos Sp. z o.o. co stanowi 7,7% udziału w kapitale zakładowym spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Grupa Kapitałowa WASKO obejmowała spółki zależne: COIG S.A., GABOS SOFTWARE Sp. z o.o., Logic Synergy 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 Meczydyczne Centrum Urologii Sp. z o.o.)

Udział WASKO S.A. w kapitale zakładowym wymienionych spółek przedstawia poniższa ilustracja zamieszczona w punkcie 4.

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

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA



*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. **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. W dniu 3 kwietnia 2020r. udziałowcy Spółki podjęli uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 2.675.000zł poprzez utworzenie 5.350 nowych udziałów o wartości 500 zł każdy, które w całości objęła Spółka Gabos Software Sp. z o.o. Tym samym wartość kapitału zakładowego wzrosła z 1.225.000zł do 3.900.000 zł, a udział Gabos Software Sp. z o.o. w kapitale Spółki wzrósł do poziomu 92,3%.

5. INFORMACJA O NABYCIU UDZIAŁÓW

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Spółka nie nabywała udziałów ani akcji.

6. INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH

W roku 2019 WASKO S.A. nie nabywała akcji własnych, nie posiada również akcji własnych nabytych w poprzednich okresach sprawozdawczych.

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

WASKO S.A. świadczy kompleksowe usługi informatyczne i integracyjne oraz serwisowe, jest dostawcą sprzętu komputerowego i oprogramowania na rzecz średnich i dużych przedsiębiorstw, w tym operatorów telekomunikacyjnych, przedsiębiorstw sektora wydobywczego, produkcyjnych i usługowych, jak również instytucji, w tym instytucji finansowych oraz jednostek administracji rządowej i samorządowej. Do kluczowych produktów oraz usług oferowanych przez Spółkę należy zaliczyć:

NEDAPS

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

PERSON

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

intraDok

System elektronicznego obiegu dokumentów i przepływu zadań IntraDok jest systemem, który wykorzystuje technologię podpisu cyfrowego i pracuje w środowisku sieciowym poprzez interfejs popularnych przeglądarek

internetowych. Głównym zadaniem systemu jest wspomaganie procesu wymiany informacji w przedsiębiorstwie lub w jednostce administracji publicznej, zarządzanie przepływem zadań, spraw i procesów, a także kontrola stanu ich realizacji. IntraDok może być dostosowywany do norm i procedur wewnętrznych przedsiębiorstw i organizacji. System spełnia ponadto wymagania norm rodziny ISO 9001.



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

VOYAGER

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



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



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

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



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



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



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



QLook to wyrób medyczny klasy I będący 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.



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



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

Do głównych zadań systemu należy:

- pełna automatyzacja komunikacji wymiany informacji w ramach procesów wykorzystania usług hurtowych,
- pełne wsparcie aktualnych wersji specyfikacji MWD – Modelu Wymiany Danych,
- monitoring wszystkich kroków procesu, kontrola ich terminów realizacji oraz statusów,
- zapewnienie wymaganego poziomu raportowania,
- pełna integracja z infrastrukturą systemów informatycznych operatora alternatywnego,
- gotowość uruchomienia dodatkowych kanałów komunikacyjnych.

Integracja IT – Konsulting, wdrożenia, opieka techniczna

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

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



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



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 umożliwi integrację z dowolnymi zewnętrznymi systemami IT, skalowalność i modularność oraz pracę na wszystkich dostępnych systemach operacyjnych.

8. INFORMACJA O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH

W roku 2019 Spółka posiadała następujące oddziały:

Miejscowość	Adres
Białystok	ul. Kraszewskiego 33, 15-024 Białystok
Kraków	ul. Zawita 57c, 30-390 Kraków
Olsztyn	ul. Sokola 6 c, 11-041 Olsztyn
Warszawa	ul. Płowiecka 105/107, 04-501 Warszawa
Bielsko-Biała	ul. Strażacka 81, 43-382 Bielsko-Biała
Kielce	ul. 1-Maja 191, 25-655 Kielce
Poznań	ul. Kowalewicka 33a, 60-002 Poznań
Wrocław	ul. Grabiszyńska 241, p.IV, 53-234 Wrocław
Bydgoszcz	ul. Fordońska 246, 85-766 Bydgoszcz
Lublin	al. Warszawska 15, 20-803 Lublin
Rzeszów	ul. Przemysłowa 1a, 35-105 Rzeszów
Gdynia	ul. Hutnicza 3, 81-212 Gdynia
Łódź	ul. Wojska Polskiego 6, 91-832 Łódź
Szczecin	ul. Pomorska 53, 70-812 Szczecin

9. INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

W roku 2019 Spółka kontynuowała prace związane z rozwojem i komercjalizacją projektu związanego z wytworzeniem rozwiązania o nazwie własnej Milestone oraz rozpoczęła nowy projekt pn Regos.

Celem projektu Milestone jest stworzenie narzędzi wspierających decyzje o zakresie leczenia miejscowego lepiej rokujących nowotworów: piersi, tarczycy, gruczołu krokowego, a tym samym uzyskanie istotnej redukcji agresywności terapii onkologicznej i zmniejszenie jej społecznych i ekonomicznych kosztów, bez pogorszenia skuteczności. Innowacyjne testy molekularne oparte będą o genomikę guza, uwzględniającą jego specyfikę. Test molekularny i wspierająca analiza USG guza tarczycy będą służyć do podjęcia decyzji czy chory wymaga całkowitego wycięcia tarczycy czy leczenia mniej rozległego. Test zostanie poddany walidacji w ogólnopolskim badaniu wieloośrodkowym. Dla raka prostaty opracowane narzędzie będzie klasyfikować agresywność nowotworu (molekularny współczynnik Gleasona), pod kątem decyzji o jego wyjściowym leczeniu. W raku piersi na podstawie testu molekularnego z biopsji gruboigłowej uzyskamy optymalną klasyfikację molekularnego podtypu nowotworu. Utworzona zostanie mobilna aplikacja do trójwymiarowej wizualizacji objętości guza na podstawie obrazów radiologicznych różnych modalności (w tym MR i PET/CT), a także narzędzia pozycjonowania tego obrazu w stosunku do ciała. Opracowany zostanie algorytm określenia niezbędnych marginesów guza na podstawie badań molekularnych i obrazowych, który wspierać będzie decyzję o zakresie operacji. Projekt prowadzony jest w konsorcjum pod przewodnictwem Narodowego Instytutu Onkologii Oddział w Gliwicach

W roku 2019 Spółka podpisała umowę o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Na mocy Umowy Spółce przyznano dofinansowanie na realizację projektu badawczo-rozwojowego na poziomie 1,6 mln zł. Projekt związany z rozwojem i komercjalizacją prac B+R związanych z wytworzeniem rozwiązania o nazwie własnej REGOS realizowany jest w formule „bez partnerstwa”.

Moduł REGOS powstanie na bazie wyników prac B+R w ramach projektu pn. „REGOS - prototyp modułu automatyzującego proces generowania wzorca na podstawie bazy wiedzy, umożliwiającego pozyskanie definiowalnych informacji z tekstowego strumienia danych do zarządzania rozproszoną infrastrukturą sieciowo-usługową”. Wynik projektu w postaci modułu REGOS znajdzie zastosowanie w kilku obszarach działalności Spółki, do których zalicza się m.in. rozwiązania dedykowane dla sektora telekomunikacyjnego, inteligentnych systemów transportowych (ITS) oraz nowych rozwiązań związanych z tzw. Internetem rzeczy (IoT). Poprzez opracowanie algorytmów i narzędzi programowych wykorzystujących sztuczną inteligencję, REGOS wspomagać będzie proces pozyskiwania informacji z urządzeń sieciowych. W wyniku realizowanych prac badawczo-rozwojowych Spółka wprowadzi na rynek nowy produkt wspierający rozwój sieci operatorskich w kierunku sieci 5G. REGOS stanowić będzie integralną część platformy NEDAPS pozwalającej na graficzne modelowanie dowolnych procesów sieciowych, wirtualnych oraz usługowych w sieciach operatorskich. NEDAPS wyposażony w moduł REGOS stanowią zbiór narzędzi wspierających proces integracji w multiwendorowych środowiskach sieciowych.. Harmonogram zakończenia prac datowany jest na pierwszy kwartał 2021 r.

10. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI, RYNKI ZBYTU

W roku 2019 WASKO S.A. utrzymuje podział segmentów rynkowych według oferowanych grup produktowych, przy czym 99% przychodów ze sprzedaży jest realizowane na rynku krajowym.

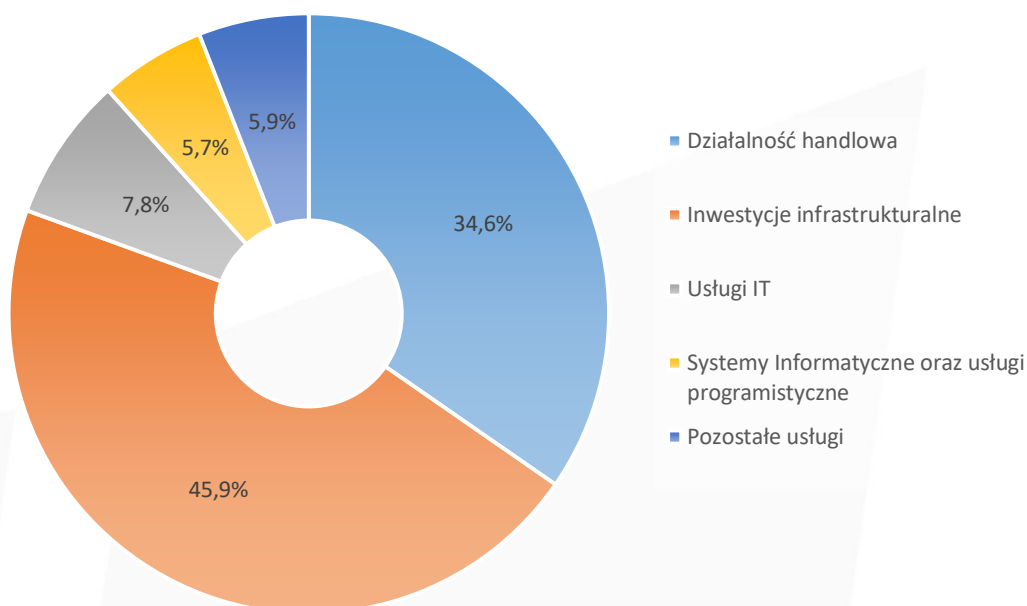
Spółka identyfikuje następujące segmenty działalności:

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

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2019 (MLN Zł)

Wyszczególnienie	01.01.2019 31.12.2019		01.01.2018 31.12.2018	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Działalność handlowa	91,9	34,6%	83,2	40,8%
Inwestycje infrastrukturalne	121,8	45,9%	67,9	33,3%
Usługi IT	20,6	7,8%	18,5	9,1%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	15,1	5,7%	17,6	8,6%
Pozostałe usługi	15,8	5,9%	16,6	8,1%
Razem	265,2	100,0%	203,7	100,0%

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2019



W roku 2019 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 265,2 mln zł, co oznacza wzrost o 30,2% w doniesieni do roku 2018. Wzrost przychodów widoczny jest przede wszystkim w segmentach inwestycji infrastrukturalnych, oraz działalności handlowej. Opis poszczególnych segmentów działalności został zamieszczony poniżej.

INWESTYCJE INFRASTRUKTURALNE

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

W omawianym okresie przychody ze sprzedaży w ramach tego segmentu wyniosły 121,8 mln zł, tj. 45,9% sprzedaży ogółem. Kwota przychodów w tym segmencie jest wyższa niż w 2018 roku o 53,9 mln zł. Wzrost na poziomie 79,4% wynika przede wszystkim z realizacji kontraktów na budowę sieci szerokopasmowych, w tym budowy sieci GSM-R, umów na budowę i modernizację sieci dla szkół w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa oraz budowy systemów zarządzania przestrzenią powietrzną.

SYSTEMY INFORMATYCZNE ORAZ USŁUGI PROGRAMISTYCZNE

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

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

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

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

W omawianym segmencie działalności, w 2019 roku zanotowano przychody o wartości 15,1 mln zł, co stanowi 5,7% sprzedaży. Dla porównania, w roku poprzednim sprzedaż w segmencie systemów informatycznych wyniosła 17,6 mln zł. Spadek sprzedaży wynika przede wszystkim z rozdzielenia działalności informatycznej pomiędzy wyspecjalizowane spółki w ramach Grupy Kapitałowej, dedykowane do tworzenia i wdrażania oprogramowania w określonych branżach takich jak: górnictwo, medycyna, czy usługi komunalne.

USŁUGI IT

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

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

W ramach omawianego segmentu działalności przychody wyniosły 20,6 mln zł. Dla porównania w poprzednim roku sprzedaż w tym segmencie wyniosła 18,5 mln zł, odnotowany wzrost wyniósł 11,6%. Wpływ na poziom sprzedaży w tym obszarze mają usługi związane z utrzymaniem platformy biurowej i systemów wydruku w instytucjach finansowych oraz utrzymania infrastruktury serwerowej i sieciowej.

POZOSTAŁE USŁUGI

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

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

W tym segmencie działalności zanotowano przychody na poziomie 15,8 mln zł, co stanowi 5,9% sprzedaży ogółem. W tej grupie sprzedaży zanotowano spadek o 4,8% w odniesieniu do roku 2018.

DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWA

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

Przychody pochodzące z działalności handlowej w IV kwartale 2019 roku osiągnęły poziom 91,9 mln zł, co stanowi 34,6% przychodów ze sprzedaży ogółem. Sprzedaż w omawianym obszarze była w ubiegłym

roku wyższa niż rok wcześniej o 10,4%. Wzrost wynika przede wszystkim z dostaw infrastruktury składowania i przetwarzania danych dla klienta z branży motoryzacyjnej, sprzedaży materiałów do realizacji sieci światłowodowych oraz dostaw infrastruktury składowania danych oraz sprzętu drukującego.

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

WASKO S.A. współpracuje zarówno z dostawcami z rynku krajowego jak i zagranicznego. Jako, że Spółka jest uczestnikiem wielu skomplikowanych i dużych projektów, korzysta w wielu przypadkach z podwykonawców, którzy swoim doświadczeniem i kompetencjami wspierają wykonanie projektów. W okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem, największymi dostawcami WASKO S.A. były firmy: Datadirect Networks, inc World Head Quarters, TD AS Poland sp. z o.o.

W 2019r. wartość dostaw od dziesięciu największych dostawców stanowi w strukturze zakupów wyniosła 27,3% zakupów ogółem, przy czym udział żadnego z dostawców nie przekroczył 10% wartości przychodów WASKO w roku 2019. Wobec powyższego, zdaniem Zarządu WASKO S.A.

nie istnieje ryzyko uzależnienia Spółki od któregośkolwiek z dostawców. Udział poszczególnych dostawców w wartości zakupów ogółem przedstawia tabela.

Jedynym odbiorcą WASKO S.A., który w 2019 roku osiągnął udział w obrotach Spółki wyższy niż 10% jest FONON Sp. z o.o., będący spółką zależną od WASKO S.A. Na mocy umowy podwykonawczej zawartej pomiędzy spółkami WASKO S.A. świadczy dla FONON usługi jako generalny wykonawca robót w ramach kontraktu na budowę infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Udział przychodów zafakturowanych przez WASKO na FONON w przychodach WASKO ze sprzedaży ogółem wyniósł 16%.

Nazwa dostawcy	Struktura
Datadirect Networks, inc World Head Quarters	4,7%
TD AS Poland sp. z o.o.	4,7%
D2S Sp. z o.o.	2,8%
AB S.A.	2,5%
GLOBAL Jaśkiewicz i Pluta Sp. J.	2,5%
S4E S.A.	2,4%
TELTAR Kobielski i Sech Sp.J.	2,3%
Ingram Micro Sp. z o.o.	2,2%
COIG Spółka Akcyjna	1,7%
JOTRON AS	1,6%
Pozostali	72,7%

12. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO WYNIKÓW FINANSOWYCH W ROKU 2019

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W MLN. ZŁ

Przychody wypracowane przez WASKO S.A. w 2019 roku wyniosły 265,5 mln zł, o 61,5 mln więcej niż w okresie porównywanym, co stanowi wzrost o 30,2%.

Przez pryzmat wyników roku 2019 widoczne są efekty realizacji projektów infrastrukturalnych, do których Spółka przygotowywała się poprzednich latach. Opisany wyżej wzrost sprzedaży w tym obszarze przekłada się na poprawę wyników WASKO S.A. Pozytywny wpływ na wyniki finansowe ma również opisana wcześniej realizacja dostaw infrastruktury

składowania danych. W 2019r WASKO S.A. wypracowała dodatni zysku brutto ze sprzedaży na poziomie 32,5 mln zł, przy zysku ze sprzedaży 6,7 mln zł i zysku netto na poziomie 4,4 mln zł. Odnotowane wyniki pokazują, że Spółka wykorzystuje wypracowany w poprzednich latach potencjał i uzyskuje pozytywne efekty działalności.

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży ogółem	265,2	203,7
Koszty własne sprzedaży	232,7	179,9
Zysk brutto na sprzedaży	32,5	23,8
Zysk/strata na sprzedaży	6,7	-0,4
Zysk na działalności operacyjnej	5,4	-2,3
Zysk brutto	6,1	-2,6
Podatek dochodowy	1,7	-0,2
Zysk netto	4,4	-2,4

WYBRANE POZYCJE BILANSU W MLN ZŁ

W strukturze bilansu na 31 grudnia 2019r. widoczny jest wzrost kapitału własnego w odniesieniu do stanu na koniec zeszłego roku wynikający z osiągnięcia zysku netto na poziomie 4,4 mln

Wzrost aktywów obrotowych o 47,7 mln zł jest efektem wzrostu należności handlowych, wyceny przychodów

metodą opartą na nakładach oraz wyższym niż na koniec 2018 roku stanem środków pieniężnych oraz zapasów. Wyższe niż na 31.12.2018 zobowiązania krótkoterminowe odzwierciedlają wzrost skali działalności poprzez poziom wykorzystania kredytu bankowego oraz rozrachunków z dostawcami. W ocenie Zarządu WASKO S.A. struktura bilansu Grupy na dzień 31 grudnia 2019 pozostaje stabilna i nie wykazuje istotnych odchyień od wartości prezentowanych na koniec roku 2018.

Wybrane pozycje bilansu	2019-12-31	2018-12-31
Aktywa trwałe	166,5	162,9
Aktywa obrotowe	156,7	109,0
Kapitał własny	189,7	185,2
Zobowiązania długoterminowe	10,6	17,4
Zobowiązania krótkoterminowe	122,9	69,3
Suma bilansowa	323,2	271,9

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W MLN ZŁ

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły w 2019 roku -1,2 mln zł. Główny wpływ na tę wartość miały kwoty: zysk brutto 6,8 mln zł, zmiana stanu należności na kwotę -34,7 mln zł, zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek 29,9 mln zł, koszty amortyzacji 7,1 mln zł.	Przepływy środków pieniężnych z działalności:		2019	2018
		operacyjnej		-1,2
	inwestycyjnej		-4,3	-7,3
	finansowej		13,5	15,6
	Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych		8,0	-3,6
	Środki pieniężne na koniec okresu		14,9	7,0

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej były ujemne i wyniosły -4,3 mln zł, co spowodowane było przede wszystkim nakładami na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w wysokości -5,0 mln zł, udzieleniem pożyczek na kwotę 7,9 mln oraz otrzymaniem spłaty pożyczek w kwocie 6,9 mln zł.

W roku 2019 przepływy z działalności finansowej były dodatnie i wyniosły 13,5 mln zł. Kluczowy wpływ na wartość przepływów w omawianym obszarze miało wykorzystanie linii kredytowej i wpływy z pożyczek. Wpływy z tego tytułu wyniosły łącznie 49,9 mln zł, z czego spłacono 35,9 mln zł.

KLUCZOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

Definicje wskaźników finansowych:

- marża brutto (stosunek zysku brutto na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto na działalności handlowej (stosunek zysku brutto na sprzedaży towarów i materiałów do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów),
- rentowność operacyjna (stosunek zysku operacyjnego do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność EBITDA (stosunek zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto (stosunek zysku brutto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność netto (stosunek zysku netto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność kapitałów własnych ROE (stosunek rocznego zysku netto do kapitałów własnych, obliczanych jako średnia z okresu 01.01.2019-31.12.2019),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik ogólnego zadłużenia (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótko-terminowych do pasywów ogółem),
- wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do kapitałów własnych).

→

Wyszczególnienie	2019	2018
Rentowność		
Marża brutto	12,25%	11,68%
Rentowność brutto na działalności handlowej	12,99%	16,54%
Rentowność operacyjna	2,04%	-1,13%
Rentowność EBITDA	4,74%	2,22%
Rentowność brutto	2,30%	-1,29%
Rentowność netto	1,67%	-1,20%
Rentowność kapitałów własnych ROE	2,38%	-1,33%
Płynność		
Wskaźnik płynności bieżącej	1,27	1,57
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,17	1,5
Zadłużenie		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	41,31%	31,88%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	70,40%	46,80%

Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok 2019 wykazała dodatnią rentowność działalności. Wzrost wartości wskaźników w porównaniu z rokiem 2018 widoczny jest na wszystkich poziomach działalności, a szczególnie na poziomie EBITDA, co świadczy o wyższej efektywności bieżącej działalności operacyjnej.

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

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

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

13. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ, I ISTOTNYCH DOKONAŃ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W ROKU 2019 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM PRZEZ SPÓŁKĘ ZALĘŻNĄ

GABOS SOFTWARE SP. Z O.O. Z RADOMSKIM SZPITALEM SPECJALISTYCZNYM

22 stycznia 2019 GABOS Software Sp. z o.o. podpisała umowę pomiędzy Radomskim Szpitalem Specjalistycznym im. Dr. Tytusa Chałubińskiego z siedzibą w Radomiu (Zamawiający), a Konsorcjum w skład którego wchodzi GABOS Software sp. z o.o. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach oraz Asseco Poland S.A. – uczestnik konsorcjum z siedzibą w Rzeszowie (Konsorcjum).

Przedmiotem Umowy jest dostawa i wdrożenie platformy e-usług realizowanej w ramach projektu pn. „Wzrost jakości świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie platformy e-usług w Radomskim Szpitalu Specjalistycznym – część nr 1 - dostawa i wdrożenie platformy e-usług” dofinansowanego, przy wsparciu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 (RPO WP 2014 - 2020); znak sprawy: RSS/SZP/P-40/2018.

W ramach zamówienia realizowana jest dostawa i instalacja oprogramowania aplikacyjnego w celu wdrożenia Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz dostawa niezbędnej infrastruktury sprzętowej.

Wartość Umowy wynosi 9 372 600,00 zł brutto (słownie: dziewięć milionów trzysta siedemdziesiąt dwa tysiące sześćset złotych 00/100), z czego na GABOS Software Sp. z o.o. przypada ok. 80 % wynagrodzenia umownego.

W ramach przedmiotu Umowy Konsorcjum udzieli od momentu podpisania Protokołu Końcowego:

- 36 miesięcy gwarancji na wdrożone oprogramowanie,
- 48 miesięcy gwarancji na wdrożone E- usługi,
- 60 miesięcy gwarancji na dostarczoną infrastrukturę sprzętową,
- 36 miesięcy rękojmi za wady.

Przedmiot Umowy powinien zostać zrealizowany do dnia 31.05.2019r.

ZAWIADOMIENIE O ZAWARCIU TRANSAKCJI PRZEZ OSOBĘ PEŁNIĄCĄ OBOWIĄZKI ZARZĄDCZE

W dniach 21-28 stycznia 2019 oraz w dniach 13 marca do 31 maja Pan Wojciech Wajda pełniący funkcje Prezesa zarządu WASKO S.A. dokonał transakcji nabycia akcji WASKO S.A. w łącznej liczbie 650.737, co stanowi 0,71% udziału w kapitale akcyjnym Spółki. Po dokonaniu transakcji udział kapitału akcyjnego należący do Pana Wojciecha Wajdy wyniósł 67,5%.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHEMTEM.

28 stycznia 2019 r. WASKO S.A. podpisała umowę z Akademickim Centrum komputerowym CYFRONET AGH z siedzibą w Krakowie - Liderem Konsorcjum, w skład którego wchodzi Emitent - Konsorcjant (oba podmioty zwane dalej łącznie Konsorcjum lub Wykonawcą), a APTIV Services Poland S.A. z siedzibą w Krakowie (zwaną dalej Zamawiającym).

Przedmiotem umowy jest świadczenie przez Konsorcjum usług obliczeniowych, transferu danych, kolokacyjnych oraz składowania i przetwarzania danych dla Zamawiającego oraz jego podmiotów powiązanych.

W ramach Konsorcjum Emitent będzie odpowiedzialny za:

- zapewnienie niezbędnej infrastruktury przechowywania danych, infrastruktury sieciowej oraz infrastruktury serwerowej,
- zapewnienie niezbędnych elementów infrastruktury wymaganych do świadczenia usług transferu danych i oraz usług kolokacyjnych,
- wsparcie techniczne i merytoryczne zapewnianej infrastruktury sprzętowej i oprogramowania,
- zapewnienie ciągłości działania – SLA (gwarantowanego poziomu dostępności świadczonych usług) na infrastrukturę i oprogramowanie przeznaczone do realizacji przedmiotu umowy.

Umowa została zawarta na czas nieokreślony z możliwością jej wypowiedzenia.

Szacowana wartość świadczonych usług w ramach umowy, w okresie pierwszych 48 miesięcy, przypadająca na Emitenta wynosi 22,7 mln zł netto (słownie: dwadzieścia dwa miliony siedemset tysięcy złotych).

Zamawiający zastrzegł sobie w umowie możliwość zwiększenia wolumenu świadczonych usług w ciągu pierwszych trzech lat jej obowiązywania.

Emitent ponosi odpowiedzialność za wykonanie przedmiotu umowy wyłącznie co do zakresu wykonywanych przez siebie zadań.

W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- 3% wartości brutto wszystkich faktur za usługi świadczone w danym miesiącu, w przypadku niedotrzymania przez Wykonawcę w danym miesiącu lub innym okresie określonym przez obie Strony gwarantowanego poziomu usług (SLA). Wysokość 3% będzie obliczana jako 3% wartości brutto wszystkich faktur za usługi świadczone w danym miesiącu, podzielonej przez liczbę dni kalendarzowych danego miesiąca oraz przez 24 oraz pomnożonej przez liczbę godzin niedotrzymania przez Wykonawcę uzgodnionych poziomów lub warunków, za każdą godzinę ich niedotrzymania, począwszy od drugiej godziny niedotrzymania;
- 0,5% wynagrodzenia należnego za opóźnione usługi za każdy rozpoczęty tydzień opóźnienia, począwszy od 8 dnia w stosunku do daty dostawy, do łącznej wysokości maksymalnie 5% wynagrodzenia należnego za opóźnione usługi lub produkty.

Jednocześnie Zamawiającemu przysługuje prawo do dochodzenia od Wykonawcy odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych.

Przedmiotowa umowa jest ujęta w księgach WASKO S.A. jako umowa leasingu finansowego.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z NASK O ŁĄCZNEJ MAKSYMALNEJ

WARTOŚCI BRUTTO 9,3 MLN PLN

5 kwietnia 2019 WASKO S.A. podpisała umowę z NASK (Naukowa i Akademicka Sieć Komputerowa) Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Warszawie (Zamawiający) na zakup usług instalacji i serwisu w ramach projektu „Budowa szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej – województwo kujawsko-pomorskie”. Umowa dotyczy realizacji przedmiotu zamówienia w województwie kujawsko-pomorskim. Zakres prac obejmuje w szczególności: usługi podłączania szkół do sieci OSE realizowane na podstawie zamówień składanych przez Zamawiającego, usługi serwisowe związane z usuwaniem awarii skutkujących przerwami lub obniżeniu parametrów usługi szerokopasmowego dostępu do internetu oraz sporządzania koncepcji realizacji prac w lokalizacjach, w ramach projektu Budowa szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej, niezbędnych w celu dostarczenia i świadczenia usług teleinformatycznych do szkół w ramach projektu budowy szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej (zwanej dalej „OSE”) oraz świadczenia usług przy wykorzystaniu OSE. OSE jest publiczną siecią telekomunikacyjną służącą świadczeniu publicznie dostępnych usług telekomunikacyjnych jednostkom oświatowym. Obowiązek wykonywania zadań operatora OSE został powierzony NASK, zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2017 r. o Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 2184). Wartość zawartej umowy wynosi 9 289 567,00 zł brutto (słownie: dziewięć milionów dwieście osiemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset sześćdziesiąt siedem złotych 00/100). Termin zakończenia prac został wyznaczony na dzień 31.12.2020r. WASKO S.A. będzie świadczyć w szkołach usługi serwisowe obejmujące usuwanie awarii powodujących przerwy lub obniżenie parametrów usługi szerokopasmowego dostępu do internetu i udzieli w ramach przedmiotu umowy gwarancji do dnia 31.10.2023r. W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- za niedotrzymanie czasu usunięcia awarii – w wysokości 1/8 opłaty za Serwis danej lokalizacji za każdą godzinę roboczą przekroczenia czasu usunięcia awarii w danej lokalizacji,
- za niedotrzymanie terminu wizyty serwisowej – w wysokości 1/2 ryczałtu za serwis danej lokalizacji za każdy dzień roboczy opóźnienia,

- za niedotrzymanie terminu wizyty instalacyjnej – w wysokości 1/2 należności za daną instalację za każdy dzień roboczy opóźnienia
- za niedotrzymanie terminu instalacji – w wysokości 1/4 należności za daną instalację, w tym za niestandardowe prace instalacyjne, o ile zostały zlecone, za każdy dzień roboczy opóźnienia; za niedotrzymanie terminu sporządzenia koncepcji – w wysokości 1/4 należności ryczałtu za dane sporządzenie koncepcji, za każdy dzień roboczy opóźnienia;
- za bezpodstawne nie przyjęcie do realizacji zamówienia szczegółowego – w wysokości 1/2 należności za wartość danego zamówienia szczegółowego.

W przypadku rozwiązania lub odstąpienia od Umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zapłaci karę umowną w wysokości 25% wysokości ceny oferty brutto Wykonawcy wskazanej w postępowaniu, w wyniku którego zawarta została Umowa. Zapłata lub dochodzenie kar umownych przez Stronę Umowy od drugiej Strony nie wyłącza żądania odszkodowania na zasadach ogólnych Kodeksu cywilnego. Podpisanie umowy jest wynikiem wybrania przez Zamawiającego oferty WASKO S.A. jako najkorzystniejszej w postępowaniu organizowanym przez NASK na podstawie zasady konkurencyjności, o której mowa w sekcji 6.5.2 Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 lipca 2017r., o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 12 z dnia 22.03.2019r.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z NASK O ŁĄCZNEJ MAKSYMALNEJ WARTOŚCI BRUTTO 42,2 MLN PLN

W dniu 09 kwietnia 2019r. WASKO S.A. podpisała umowy z NASK (Naukowa i Akademicka Sieć Komputerowa) Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Warszawie (Zamawiający) na „Zakup usług instalacji i serwisu w ramach projektu Budowa szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej” Umowy dotyczą realizacji przedmiotu zamówienia w województwach: dolnośląskim, małopolskim oraz podkarpackim. Zakres prac obejmuje w szczególności usługi podłączania szkół do sieci OSE realizowane na podstawie zamówień składanych przez Zamawiającego, usługi serwisowe związane z usuwaniem awarii skutkujących przerwami lub obniżeniu parametrów usługi szerokopasmowego dostępu do internetu oraz sporządzania koncepcji realizacji prac w lokalizacjach, w ramach projektu Budowa szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej, niezbędnych w celu dostarczenia i świadczenia usług teleinformatycznych do szkół w ramach projektu budowy szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej (zwanej dalej „OSE”) oraz świadczenia usług przy wykorzystaniu OSE. OSE jest publiczną siecią telekomunikacyjną służącą świadczeniu publicznie dostępnych usług telekomunikacyjnych jednostkom oświatowym. Obowiązek wykonywania zadań operatora OSE został powierzony NASK, zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2017 r. o Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 2184). Maksymalna wartość zawartych umów wynosi 42 229 131,01 zł brutto (słownie: czterdzieści dwa miliony dwieście dwadzieścia dziewięć tysięcy sto trzydzieści jeden złotych 01/100) w tym:

- umowa na realizację przedmiotu zamówienia w województwie dolnośląskim; maksymalna wartość umowy brutto 11 582 668,00 zł (słownie: jedenaste milionów pięćset osiemdziesiąt dwa tysiące sześćset sześćdziesiąt osiem złotych 00/100),
- umowa na realizację przedmiotu zamówienia w województwie małopolskim; maksymalna wartość umowy brutto 17 896 851,01 zł (słownie: siedemnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy osiemset pięćdziesiąt jeden złotych 01/100),
- umowa na realizację przedmiotu zamówienia w województwie podkarpackim; maksymalna wartość umowy brutto 12 749 612,00 zł (słownie: dwanaście milionów siedemset czterdzieści dziewięć tysięcy sześćset dwanaście złotych 00/100).

Wskazane powyżej kwoty wynagrodzenia stanowią maksymalną wysokość zobowiązania Zamawiającego w związku z realizacją umów. Wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu realizacji zamówień szczegółowych określone będzie na podstawie cennika usług stanowiącego załącznik do Umowy.

Termin zakończenia prac został wyznaczony na dzień 31.12.2020r.

WASKO S.A. będzie świadczyć w szkołach usługi serwisowe obejmujące usuwanie awarii powodujących przerwy lub obniżenie parametrów usługi szerokopasmowego dostępu do internetu i udzieli w ramach przedmiotu umowy gwarancji do dnia 31.10.2023r.

W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne: – za niedotrzymanie czasu usunięcia awarii – w wysokości 1/8 opłaty za serwis danej lokalizacji za każdą godzinę roboczą przekroczenia czasu usunięcia awarii w danej lokalizacji,

– za niedotrzymanie terminu wizyty serwisowej – w wysokości 1/2 ryczałtu za serwis danej lokalizacji za każdy dzień roboczy opóźnienia,

– za niedotrzymanie terminu wizyty instalacyjnej – w wysokości 1/2 należności za daną instalację za każdy dzień roboczy opóźnienia

– za niedotrzymanie terminu instalacji – w wysokości 1/4 należności za daną instalację, w tym za niestandardowe prace instalacyjne, o ile zostały zlecone, za każdy dzień roboczy opóźnienia; za niedotrzymanie terminu sporządzenia koncepcji – w wysokości 1/4 należności ryczałtu za dane sporządzenie koncepcji, za każdy dzień roboczy opóźnienia;

– za bezpodstawne nie przyjęcie do realizacji zamówienia szczegółowego – w wysokości 1/2 należności za wartość danego zamówienia szczegółowego.

W przypadku rozwiązania lub odstąpienia od Umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zapłaci karę umowną w wysokości 25% wysokości ceny oferty brutto Wykonawcy wskazanej w postępowaniu, w wyniku którego zawarta została Umowa.

Zapłata lub dochodzenie kar umownych przez Stronę Umowy od drugiej Strony nie wyłącza żądania odszkodowania na zasadach ogólnych Kodeksu cywilnego.

Podpisanie umowy jest wynikiem wybrania przez Zamawiającego oferty WASKO S.A. jako najkorzystniejszej w postępowaniu organizowanym przez NASK na podstawie zasady konkurencyjności, o której mowa w sekcji 6.5.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 lipca, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 12 z dnia 22.03.2019r.

OTRZYMANIE NOTY OBCIĄŻENIOWEJ ORAZ ZAWARCIE UGODY Z NEXERA

W dniu 16 kwietnia 2019 roku do siedziby WASKO S.A. wpłynęła nota obciążeniowa wystawiona przez NEXERA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Nexera”) wzywająca do zapłaty przez WASKO S.A. kwoty 8.560.553,00 zł. Przedmiotowa nota obciążeniowa, zgodnie z jej treścią, została wystawiona przez Nexera tytułem kar umownych naliczonych za opóźnienie w wykonaniu zamówień złożonych na podstawie umów z dnia 13 lipca 2017 roku na wykonanie światłowodowej sieci szerokopasmowej FTTH w technologii GPON (dalej jako „Umowy”), polegających w szczególności na podłączaniu jednostek oświatowych do sieci FTTH, w związku z programem Operacyjnym Polska Cyfrowa – I Oś priorytetowa POPC – „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” – działanie 1.1 „Wylimitowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach” – drugi konkurs, o których zawarciu Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 17 z dnia 13 lipca 2017 r.

Naliczona kara umowna stanowi równowartość 0,5 % wartości zamówień złożonych w ramach umów, za każdy dzień opóźnienia, z zastrzeżeniem górnego limitu kar umownych do równowartości 20% wartości zamówień w każdym roku kalendarzowym. Nexera zastrzegła możliwość dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych, w przypadku ustalenia że poniesiona szkoda przewyższa wysokość zastrzeżonych kar umownych

W ocenie Zarządu WASKO S.A. kierowane przez Nexera roszczenia nie znajdowały uzasadnienia w zaistniałym stanie faktycznym i prawnym, zważywszy iż opóźnienia wynikły z przyczyn nie leżących wyłącznie po stronie Emitenta.

Wskutek negocjacji podjętych przez Zarząd WASKO z Nexera Sp. z o.o., w dniu 31 maja 2019 strony podpisały ugodę, na mocy której NEXERA cofnęła oświadczenie o nałożeniu kary umownej zawarte w nocie obciążeniowej wzywającej WASKO S.A do zapłaty kwoty 8.560.553 ,00 zł.

Na podstawie zawartej ugody Nexera zobowiązuje się nie dochodzić Kary Umownej pod warunkiem wykonania przez Emitenta zobowiązań określonych w zawartej ugodzie, w szczególności w zakresie realizacji prac objętych Umową w terminach ustalonych przez Strony.

Należyte wykonanie przez Emitenta zobowiązań określonych w ugodzie oznaczać będzie zrzeczenia się przez Nexera uprawnienia do nałożenia Kary Umownej.

W pozostałym zakresie pozostają w mocy zobowiązania Emitenta wynikające z Umów, o których zawarciu Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 17 z dnia 13 lipca 2017

PODPISANIE UMOWY KREDYTOWEJ

W dniu 17 kwietnia 2019r. WASKO S.A. podpisała umowę z mBank SA z siedziba w Warszawie (zwanego dalej „Bankiem”) na udzielenie elastycznego kredytu odnawialnego.

Na mocy umowy Bank udziela WASKO S.A. elastycznego kredytu odnawialnego, w wysokości 10.000.000,00 PLN (słownie: dziesięć milionów złotych) z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej.

Emitent jest uprawniony do wykorzystania Kredytu w okresie od dnia uruchomienia do dnia 16 kwietnia 2020r.

Zgodnie z umową Bank pobierze odsetki obliczane w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego Kredytu. Wysokość oprocentowania będzie równa Stopie bazowej WIBOR jednomiesięczny w PLN powiększonej o marżę Banku.

W ramach zabezpieczenia spłaty kredytu WASKO S.A. zobowiązuje się do złożenia w Banku oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 13.000.000,00 PLN (słownie: trzynaście milionów złotych 00/100) z określeniem terminu wystąpienia z wnioskiem o nadanie aktowi notarialnemu klauzuli wykonalności do dnia 31 maja 2021r., o treści uzgodnionej z Bankiem.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY POŻYCZKI Z COIG S.A.

6 sierpnia 2019r. WASKO S.A. podpisało umowę z COIG S.A. (spółką zależną Emitenta) z siedzibą w Katowicach umowy na udzielenie pożyczki pieniężnej (Umowa).

Na mocy Umowy COIG S.A. (Pożyczkodawca) udzieliła WASKO S.A. (Pożyczkobiorca) pożyczki pieniężnej w wysokości 10.000.000,00 PLN (słownie: dziesięć milionów złotych) z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej.

Zgodnie z Umową COIG S.A. pobierze wynagrodzenie z tytułu udzielonej pożyczki w wysokości 3,5% (trzy i pół procent) w skali roku, a oprocentowanie to będzie liczone od dnia wypłaty WASKO S.A. transzy pożyczki. Pożyczkobiorca jest zobowiązany do zwrotu pożyczki otrzymanej na podstawie Umowy wraz z należnym wynagrodzenia najpóźniej w terminie do dnia 30.06.2020r.

W ramach zabezpieczenia spłaty pożyczki Pożyczkobiorca wystawi weksel in blanco (1 szt.), który Pożyczkodawca ma prawo uzupełnić na kwotę odpowiadającą łącznej kwocie udzielonej pożyczki wraz z wynagrodzeniem COIG oraz z odsetkami karnymi określonymi w Umowie w przypadku niedotrzymania przez Pożyczkobiorcę umownego terminu zwrotu pożyczki.

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

13 sierpnia 2019r. pomiędzy WASKO S.A. i spółkami zależnymi tj. COIG S.A., GABOS SOFTWARE sp. z o.o., Logic Synergy Sp. z o.o. oraz podmiotem powiązany ENTE Sp. z o.o. a ING Bankiem Śląskim S.A. (Bank) z siedzibą w Katowicach został zawarty aneks do Umowy Wieloproduktowej na odnawialny limit kredytowy. Na mocy aneksu Bank przedłużył Umowę Wieloproduktową do dnia 16 sierpnia 2020r. i podwyższył odnawialny limit kredytowy do wykorzystania z dotychczasowej kwoty 60.000.000 zł do kwoty 70.000.000,00 zł, słownie: siedemdziesiąt milionów złotych 00/100 w okresie od dnia 16.08.2019r. do dnia 16.08.2020r.

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

WASKO S.A. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 57.000.000,00 mln zł, słownie: pięćdziesiąt siedem milionów złotych 00/100,

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

GABOS SOFTWARE sp. z o.o. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 3.500.000,00 zł, słownie: trzy miliony pięćset tysięcy złotych 00/100,

LOGIC SYNERGY Sp. z o.o. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 500.000,00 zł, słownie: pięćset tysięcy złotych 00/100.

Zgodnie z Umową, kredyty obrotowe w rachunku bankowym są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej ustalonej przez Bank w stosunku rocznym w oparciu o stawkę WIBOR dla 1 miesięcznych depozytów międzybankowych powiększoną o marżę Banku. Strony ustaliły zabezpieczenie wiarytelności Banku wynikających z postanowień Umowy Wieloproduktowej w następujących formach:

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

Strony umowy odpowiadają solidarnie za zobowiązania wynikające z kredytu odnawialnego.

PODPISANIE ANEKSU DO ISTOTNEJ UMOWY PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ OD WASKO S.A.

16 października 2019 r. Zarząd WASKO S.A. otrzymał informację od spółki zależnej FONON sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako: Fonon) o podpisaniu 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) aneksu nr 2 do 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” (Umowa) ze Spółką PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie (Zamawiający).

Na podstawie aneksu nr 2 do Umowy wprowadzone zostały w szczególności następujące zmiany do Umowy:

- a) zmieniony został zakres realizacji poszczególnych Etapów ilościowych, Etapów Szczegółowych oraz Kamieni Milowych, w tym wprowadzono podział Kamieni Milowych na Fazy realizacji;
- b) zmianie uległa treść Subklauzuli 4.1. Warunków Szczególnych Kontraktu w ten sposób, że Konsorcjum w odpowiednim czasie przy czym nie później niż do 31.08.2022 r., powinien wnieść w formie

pozwalającej uznać je za kompletne w rozumieniu Praw, wszystkie zgłoszenia, zawiadomienia, wnioski, jakie są wymagane przez Prawa, w odniesieniu do projektowania i wypełnić lub zgłosić inne żądania i poczynić uzgodnienia potrzebne do uzyskania decyzji pozwalających na rozpoczęcie realizacji Robót, co wymaga uwzględnienia czasu na uzyskanie zgód, gdy są wymagane, jak również czasu prowadzenia postępowań administracyjnych;

c) zmianie uległa konstrukcja kary umownej z tytułu zwłoki w realizacji Kamieni Milowych w ten sposób, że:

- przypadku gdy Kamień Milowy nie jest podzielony na Fazy za niewykonanie w terminie Kamienia Milowego wysokość kary umownej wynosić będzie 0,05% wartości Robót objętych Kamieniem Milowym, za każdy dzień zwłoki;

- w przypadku gdy Kamień Milowy jest podzielony na Fazy:

- za niezrealizowanie Fazy I w terminie, wysokość kary umownej wynosić będzie 0,05% wartości Robót objętych tą Fazą I, za każdy dzień zwłoki aż do dnia upływu terminu na ukończenie Fazy II;
- za niezrealizowanie Fazy II w terminie, wysokość kary umownej wynosić będzie 0,05% wartości Robót objętych Kamieniem Milowym, za każdy dzień zwłoki liczony od terminu na ukończenie Fazy II, z zastrzeżeniem, że łączna wysokość kary umownej dla Fazy I i Fazy II Kamienia Milowego, którego dotyczy zwłoka nie przekroczy wartości 0,05% wartości Robót objętych Kamieniem Milowym, za każdy dzień zwłoki liczony od wymaganego terminu na ukończenie Fazy II do czasu ukończenia Robót w ramach ww. Kamienia Milowego.

d) została poprawiona oczywista pomyłka pisarska w kwocie podatku w zryczałtowanym wynagrodzeniu Konsorcjum, tj. z błędnej kwoty 521.625.880,00 zł do na prawidłową kwotę 521.652.880 zł.

Jednocześnie w związku dokonaniem modyfikacji zakresów Kamieni Milowych oraz Etapów przyjęty został nowy, zaktualizowany Harmonogram Rzeczowo-Finansowy.

W pozostałym zakresie terminy realizacji Umowy, w tym końcowy termin realizacji prac, zasady odpowiedzialności Konsorcjum z tytułu realizacji prac oraz wysokość wynagrodzenia należnego Konsorcjum nie uległy zmianie.

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

29 października 2019 r. COIG S.A. poinformowała podmiot dominujący o podpisaniu w dniu 29 października 2019 umowy (zwanej dalej Umową) pomiędzy Skarbem Państwa - Centrum Zasobów Informatycznych z siedzibą w Warszawie (Zamawiający), a COIG S.A. (Wykonawca) z siedzibą w Katowicach na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Budowa i wdrażanie ośrodków przetwarzania danych i archiwizacji danych”.

Przedmiotem umowy jest utworzenie w infrastrukturze Zamawiającego dwuośrodkowego Centrum Przetwarzania Danych - platformy wirtualizacji w architekturze konwergentnej w Ośrodkach Przetwarzania Danych Zamawiającego w Bydgoszczy i Gdyni – wraz z Systemem Centralnego Backup'u w trzech lokalizacjach.

W zakres przedmiotu umowy wchodzi:

- dostawa urządzeń i oprogramowania;
- montaż, uruchomienie i wdrożenie dostarczonego rozwiązania;
- przekazanie wdrożonego rozwiązania wraz z wykonaną dokumentacją projektową i wdrożeniową;
- migracja systemów informatycznych Zamawiającego na wdrożone środowisko;

- przeprowadzenie szkolenia.

Wartość przedmiotu umowy wynosi 56.076.180,02 PLN brutto w tym:

- 30.421.447,32 PLN brutto - wartość zamówienia gwarantowanego (wynagrodzenie gwarantowane),
- 25.654.732,70 PLN brutto - wartość zamówienia objętego prawem opcji obejmującego dostawę serwerów typu Blade, system wirtualizacji, system macierzy dyskowej, infrastrukturę serwerową oraz infrastrukturę macierzową.

Termin wykonania przedmiotu umowy: 30.11.2020 r.

Na dostarczony sprzęt i zbudowane Centrum Przetwarzania Danych Wykonawca udzieli gwarancji na okres 36 miesięcy licząc od daty odbioru przedmiotu zamówienia przez Zamawiającego.

WYBÓR OFERTY KONSORCJUM JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ W PRZETARGU ORGANIZOWANYM PRZEZ CENTRUM INFORMATYKI RESORTU FINANSÓW

Centrum Informatyki Resortu Finansów z siedzibą w Radomiu (Zamawiający) dokonało wyboru oferty konsorcjum (Wykonawca), w skład którego wchodzi: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum oraz Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – Członek Konsorcjum, jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie zamówienia „Rozbudowa macierzy dyskowej Hitachi VSP F1500 na potrzeby projektu CHD” Przedmiotem zamówienia (dalej „Zamówienie”) jest rozbudowa wydajności oraz przestrzeni dyskowej posiadanej przez Zamawiającego macierzy dyskowej, z usługą montażu i konfiguracji dostarczonych elementów rozbudowy oraz świadczenie serwisu gwarancyjnego.

Maksymalna łączna wartość przedmiotu zamówienia wynosi 13 025 700,00 zł brutto w tym:

- 1) zamówienie podstawowe (dostawa Sprzętu wraz z wdrożeniem) wynosi 7 995 123,00 zł brutto;
- 2) prawo opcji (dostawa Sprzętu) wynosi 5 030 577,00 brutto.

Termin realizacji zamówienia w zakresie:

- 1) zamówienia podstawowego wynosi do 40 dni od daty zawarcia umowy.
- 2) prawa opcji wynosi do 12 miesięcy od daty zawarcia umowy (gdy Zamawiający złoży zawiadomienie o skorzystaniu z prawa opcji). Wykonawca zobowiązuje się do wykonania dostawy Sprzętu w ramach prawa opcji, w terminie 45 od dnia otrzymania Zawiadomienia o skorzystaniu z Prawa Opcji.

Kryterium oceny ofert stanowiły:

Cena – 60 pkt

Termin dostawy sprzętu wraz z wdrożeniem w zakresie zamówienia podstawowego – 40 pkt

W odniesieniu do powyższych kryteriów oferta złożona przez Konsorcjum firm, w tym WASKO S.A. jako Lidera Konsorcjum, była najkorzystniejsza.

PODPISANIE UMÓW PRZEZ FONON SP. Z O.O..

25 listopada 2019 r. spółka zależna FONON sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako: Fonon, Wykonawca) podpisała 6 umów ramowych z NEXERA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Zamawiający). Przedmiotem umów jest budowa sieci szerokopasmowej FTTH w technologii GPON na obszarach Piotrkowski A, Sieradzki, Kielecki A, Kielecki B, Sandomiersko Jędrzejowski A, Sandomiersko Jędrzejowski B, na bazie projektów budowlanych, budowlano-wykonawczych i/lub wykonawczych dostarczonych przez Zamawiającego. Umowy ramowe określają warunki wyboru Wykonawców poszczególnych robót objętych przekazaniem przez Inwestora.

Projektem Wykonawczym danego OLT i podpisywania Umów Wykonawczych dla zakresów Usług objętych tymi Projektami Wykonawczymi. Zamówienia będą dotyczyły budowy poszczególnych OLT i jego gałęzi sieci FTTH. Zakres obszarów geograficznych objętych umowami ramowymi jest tożsamy z zakresem obszarów geograficznych objętych umowami na budowę sieci szerokopasmowej FTTH w technologii GPON zawartymi przez Emitenta z NEXERA Sp. z o.o., o których Emitent informował w Raporcie Bieżącym nr 17/2017 z dnia 13.07.2017 r. Umowy ramowe nie zobowiązują Zamawiającego do składania zamówień i podpisywania umów wykonawczych. Nie określają również maksymalnej wartości lub liczby udzielonych zamówień, przy czym dla każdej z sześciu umów FONON zobowiązał się do budowy 60 km sieci FTTH rocznie. Pomimo braku zobowiązania Zamawiającego do składania zamówień w ramach wykonawczych, Emitent uznał za konieczne podanie do publicznej wiadomości informacji o zawartych przez FONON umowach wykonawczych, zważywszy, iż łączna wartość złożonych przez Zamawiającego zamówień, w okresie obowiązywania umów wykonawczych, może przekroczyć kwotę 4 milionów złotych brutto.

Termin obowiązywania Umowy wynosi 48 miesięcy do dnia 30.10.2023 r. z zastrzeżeniem, że jeżeli w tym terminie obowiązywać będą Umowy Wykonawcze, wówczas okres obowiązywania Umowy ulegnie odpowiednio wydłużeniu do dnia wykonania ostatniej zawartej Umowy Wykonawczej.

Na wykonane prace Fonon udzieli 60-o miesięcznej gwarancji liczonej od dnia podpisania protokołu końcowego dla każdej zawartej Umowy Wykonawczej.

ODSTĄPIENIE OD UMOWY PODPISANEJ PRZEZ COIG S.A. Z MIASTEM KATOWICE

28 listopada 2019 r. COIG S.A. przekazała do WASKO S.A. informację o odstąpieniu w całości przez Miasto Katowice (Zamawiający) od umowy na realizację zamówienia publicznego, prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego pn. „Realizacja projektu Miejskie Centrum Usług Wspólnych w Katowicach”, zawartej w dniu 04 października 2017 r. przez Miasto Katowice i Konsorcjum firm: COIG S.A. z siedzibą w Katowicach oraz VULCAN sp. z o. o. z siedzibą we Wrocławiu (Konsorcjum, Wykonawca).

Wartość umowy wynosiła 19,5 mln zł netto (23,9 mln zł brutto) i mogła zostać powiększona o zakup przez Zamawiającego dodatkowych licencji oraz o zlecenie dodatkowych usług polegających na rozszerzenia programu o obsługę funkcjonalności.

Przedmiot umowy obejmował dostawę, instalację i wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego klasy ERP wspomagającego procesy biznesowe w Urzędzie Miasta Katowice oraz w ponad 200 jednostkach organizacyjnych miasta wraz z dostawą niezbędnej infrastruktury sprzętowej.

Jako przyczyny odstąpienia do umowy, Zamawiający wskazał: – wykonywanie przedmiotu Umowy w sposób wadliwy i sprzeczny z umową poprzez nienależyte wykonanie części produktów wchodzących w zakres przedmiotu umowy, odmowę wykonania kolejnych produktów oraz brak zmiany sposobu wykonywania przedmiotu umowy w terminie wyznaczonym przez Zamawiającego;

– zwłokę w realizacji przedmiotu Umowy w zakresie części produktów wchodzących w zakres przedmiotu umowy i brak usunięcia stanu zwłoki w terminie wyznaczonym przez Zamawiającego;

– odmowę spełnienia świadczenia przez Konsorcjum. Oświadczenie Zamawiającego o odstąpieniu od umowy w całości wpłynęło do COIG S.A. w dniu 27 listopada 2019 r.

Zamawiający wezwał Konsorcjum do odbioru elementów świadczenia spełnionych przez Konsorcjum, zwrotu części otrzymanej kwoty wynagrodzenia tj. kwoty 5 827 246,77 zł oraz zapłaty kwoty w wysokości 4 801 130,34 zł, tytułem kary umownej stanowiącej równowartość 20% wynagrodzenia łącznego brutto z tytułu odstąpienia przez którąkolwiek ze stron od umowy z przyczyn leżących po stronie Konsorcjum. Ponadto Zamawiający zastrzegł sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego w

przypadku, w którym wartość rzeczywistej szkody po stronie Zamawiającego przekroczy wartość naliczonej karu umownej Stanowisko Zarządu COIG S.A.:

W ocenie Wykonawcy otrzymane odstąpienie od umowy jest bezzasadne, tym samym Wykonawca uznaje je za bezskuteczne. Wobec powyższego brak jest również podstaw do obciążenia Wykonawcy karą umowną, jak również do żądania zwrotu zapłaconego wynagrodzenia. Wskazane przez Zamawiającego w treści odstąpienia okoliczności są sprzeczne ze stanem faktycznym. Prace realizowane przez Wykonawcę były wykonywane należyście i terminowo, a opóźnienia i wstrzymanie realizacji umowy do jakich doszło, powstały z wyłącznej winy Zamawiającego, ze względu na brak wymaganego umową współdziałania oraz wielomiesięczne opóźnienia w realizacji umowy ze strony Zamawiającego. Zarząd Emitenta zaznacza, iż okoliczności opisane powyżej wpłynęły na zmiany wartości szacunkowych dotyczących wyceny przychodów z Umowy „Realizacja projektu Miejskie Centrum Usług Wspólnych w Katowicach”, które Emitent rozpoznał zgodnie z MSSF 15 w publikowanych dotychczas raportach okresowych. Rozpoznane dotychczas aktywno z tytułu Umowy zostało rozwiązane w kwocie 6,8 mln zł. O podpisaniu umowy Emitent informował w Raporcie Bieżącym nr 29/2017 z dnia 04.10.2017 r.

PODPISANIE UMOWY POŻYCZKI Z NOVUM S.A

02 grudnia 2019r WASKO S.A. podpisała umowę z NOVUM S.A. (spółką powiązaną z Emitentem) z siedzibą w Warszawie na udzielenie pożyczki pieniężnej.

Na mocy umowy NOVUM S.A. (Pożyczkodawca) udziela WASKO S.A. (Pożyczkobiorca) pożyczki pieniężnej w wysokości 5.000.000,00 PLN (słownie: pięć milionów złotych) z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej.

Pożyczka zostanie wypłacona Pożyczkobiorcy przez Pożyczkodawcę w terminie do dnia 03.12.2019r. Zgodnie z umową NOVUM S.A. pobierze wynagrodzenie z tytułu udzielonej pożyczki w wysokości 3,71% w skali roku, a oprocentowanie to będzie liczone od dnia wypłaty WASKO S.A. kwoty pożyczki. Pożyczkobiorca jest zobowiązany do zwrotu pożyczki otrzymanej na podstawie Umowy wraz z należnymi odsetkami najpóźniej w terminie do dnia 31.03.2021 roku.

PODPISANIE UMOWY Z CENTRUM INFORMATYKI RESORTU FINANSÓW

03.12.2019r. została podpisana umowa pomiędzy Centrum Informatyki Resortu Finansów z siedzibą w Radomiu (Zamawiający), a konsorcjum (Wykonawca), w skład którego wchodzi: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach oraz Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – Członek Konsorcjum.

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

Maksymalna łączna wartość przedmiotu umowy wynosi 13 025 700,00 zł brutto w tym:

- 1) w zakresie zamówienia podstawowego (dostawa Sprzętu wraz z wdrożeniem) 7 995 123,00 zł brutto, z czego na Emitenta przypada 5 502 036,00 zł brutto;
- 2) w zakresie prawa opcji (dostawa Sprzętu), jeśli Zamawiający zdecyduje się z niego skorzystać 5 030 577,00 brutto, z czego na Emitenta przypada 3 675 240,00 zł brutto;. Umowa w zakresie zamówienia podstawowego zostanie zrealizowana w ciągu 40 dni od daty zawarcia umowy tj. 11.01.2020 r.

Termin realizacji zamówienia w zakresie prawa opcji do 12 miesięcy od daty zawarcia umowy (gdy Zamawiający złoży zawiadomienie o skorzystaniu z prawa opcji). Wykonawca zobowiązuje się do

wykonania dostawy Sprzętu w ramach prawa opcji, w terminie 45 od dnia otrzymania zawiadomienia o skorzystaniu z prawa opcji.

Wykonawca, w ramach przedmiotu umowy, udzieli 36-o miesięcznej gwarancji na dostarczony sprzęt.

PODPISANIE UMOWY COIG S.A.

I CENTRUM INFORMATYCZNYCH USŁUG WSPÓLNYCH OLSZTYNA

11 grudnia 2019 podpisano umowę pomiędzy Centrum Informatycznych Usług Wspólnych Olsztyna z siedzibą w Olsztynie (Zamawiający), a COIG S.A. (Wykonawca) z siedzibą w Katowicach na wykonanie zamówienia publicznego pn. . „Zakup i wdrożenie systemu finansowo-księgowego w Gminie Olsztyn” nr sprawy CIUWO.232.12.2019.

Przedmiotem Umowy jest zaprojektowanie, wykonanie, dostarczenie, skonfigurowanie, zintegrowanie, wdrożenie, przetestowanie oraz uruchomienie w pełni sprawnego systemu finansowo-księgowego, który pozwoli na wprowadzenie jednolitego i spójnego narzędzia do zarządzania finansami Urzędu Miasta Olsztyna oraz jednostek podległych.

Termin wykonania Umowy: 11.06.2028 r.

Wartość oferty wynosi 19.704.600,00 PLN brutto w tym:

- 16.998.600,00 PLN brutto – wartość zamówienia gwarantowanego,
- 2.706.000,00 PLN brutto – prawo opcji polegające na możliwości żądania przez Zamawiającego wsparcia producenta na następne 24 miesiące na dotychczasowym poziomie.

Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji na poprawne działanie całego systemu na okres 60 miesięcy licząc od podpisania protokołu odbioru końcowego przez Zamawiającego.

Zamawiający ma prawo dochodzenia kar umownych w przypadku zwłoki Wykonawcy w zakończeniu etapu w wysokości 500,00 zł za każdy rozpoczęty dzień zwłoki.

Niezależnie od kar umownych z tytułu zwłoki, Zamawiający ma prawo dochodzenia następujących kar umownych, w przypadku:

- a) odstąpienia przez Zamawiającego od umowy z przyczyn, za które odpowiada Wykonawca – w wysokości 20% wynagrodzenia,
- b) w wypadku przekroczenia w ramach pierwszego odbioru ilości wykrytych błędów w stosunku do dopuszczonych ilości wskazanych Umową – w wysokości 200,00 zł za każdy wykryty błąd lub usterkę ponad dopuszczalny limit,
- c) w wypadku braku terminowego dostarczenia raportów okresowych – w wysokości 200,00 zł za każdy dzień zwłoki;
- d) w wypadku niedotrzymania czasów naprawy:
 - 1.200,00 zł za każdy dzień zwłoki w dotrzymaniu czasu naprawy błędu i usterki w okresie stabilizacji;
 - 1.200,00 zł za każdy dzień zwłoki w dotrzymaniu czasu naprawy błędu i usterki w okresie gwarancji;
- e) w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania któregokolwiek z zobowiązań odnośnie oznaczeń i referencji – w wysokości 50.000,00 zł za każdy przypadek naruszenia, a za każdy dzień wykorzystywania przedmiotowych materiałów dodatkowo karę umowną w wysokości 2.000,00 zł dziennie, licząc od dnia otrzymania pisemnego wezwania do zaniechania wykorzystywania danego materiału obejmującego, znak towarowy lub nazwę Zamawiającego lub oznaczeń do nich podobnych;

- f) w razie niezaangażowania do realizacji Umowy członka personelu kluczowego wskazanego w ofercie, odpowiednio na stanowisku wskazanym w ofercie lub przekazywaniu zadań członka personelu kluczowego innej osobie, bez zachowania zasad określonych Umową – wysokości 1.000,00 zł za każdy dzień istnienia stanu niezgodnego z Umową, w odniesieniu do danego członka personelu kluczowego;
- g) w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania któregokolwiek z zobowiązań Wykonawcy w zakresie kontroli jakości – w wysokości 15.000,00 za każdy przypadek naruszenia;
- h) w razie przekroczenia terminu realizacji aktualizacji Systemu na bazie produkcyjnej z tytułu dostosowania do zmian przepisów prawa – w wysokości 1.200,00 zł za każdy dzień zwłoki;
- i) w razie niezatrudnienia do realizacji Umowy osoby niepełnosprawnej, w przypadku wskazania takiej osoby w złożonej ofercie – w wysokości 1.000,00 zł za każdy dzień istnienia stanu niezgodnego z ofertą,
- j) w przypadku niedotrzymania terminu wykonania obowiązków w zakresie gwarancji – w wysokości 600,00 zł za każdy dzień zwłoki. Zamawiający, niezależnie od kar umownych, uprawniony jest do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego. Całkowita łączna odpowiedzialność Wykonawcy z tytułu kar umownych przewidzianych Umową jest ograniczona do kwoty stanowiącej równowartość 120% łącznego wynagrodzenia brutto. Powyższy limit nie dotyczy przypadków wskazanych w punktach a), f), g), i), j), k) powyżej.

WYBÓR OFERTY WASKO S.A. JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ

13 grudnia 2019 r. oferta złożona przez konsorcjum firm (zwanym dalej Wykonawcą) w składzie:

WASKO S.A. z siedzibą w Gliwicach – Lider Konsorcjum

oraz

TRAX elektronik A. MORYC, M. TOMECKI, L. TURCZYŃSKI Sp. j. z siedzibą w Krakowie – Uczestnik Konsorcjum, została wybrana jako najkorzystniejsza w postępowaniu ogłoszonym przez Skarb Państwa Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie (zwanego dalej Zamawiającym) pn. „Regionalny Projekt Wdrożeniowy (RPW KSZRD E1) w obszarze dróg krajowych nr A4 i A8 zarządzanych przez Oddziały GDDKiA we Wrocławiu i Opolu” na: zaprojektowanie, dostawę, wdrożenie, uruchomienie modułów rozproszonych w pasie drogowym przez integrację ich z Systemem Centralnym KSZR wraz z usługami rozwoju oraz wsparcia i utrzymania wszystkich elementów systemu, część 2 – w Oddziałach GDDKiA we Wrocławiu i w Opolu (drogi A4 i A8) oraz CZR Wrocław – Widawa.

Prowadzącym postępowanie jest Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad Oddział we Wrocławiu. Wartość oferty w ramach zamówienia podstawowego wynosi 166 619 863,20 zł brutto (słownie: sto sześćdziesiąt sześć milionów sześćset dziewiętnaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt trzy złote dwadzieścia groszy), z czego na WASKO S.A. przypada około 24%.

Dodatkowo Wykonawca złożył ofertę na prace objęte prawem opcji, których łączna wartość nie może przekroczyć 50% wartości zamówienia głównego.

Termin realizacji przedmiotu oferty wynosi 840 dni o dnia podpisania umowy z Zamawiającym.

PODPISANIE UMOWY POMIĘDZY COIG S.A. I SPÓŁKĄ RESTRUKTURYZACJI KOPALŃ S.A.

30 grudnia 2019r. została podpisana umowa pomiędzy Spółką Restrukturyzacji Kopalń S.A. z siedzibą w Bytomiu (Zamawiający), a COIG S.A. (Wykonawca) z siedzibą w Katowicach na wykonanie zamówienia „Kompleksowa obsługa informatyczna jednostek organizacyjnych Spółki Restrukturyzacji

Kopalń S.A. przy wykorzystaniu aktualnie eksploatowanego systemu informatycznego wspomagającego zarządzanie przedsiębiorstwem " nr sprawy ZP-BZ-0018/19.

Przedmiotem Umowy jest świadczenie usług serwisu i rozwoju systemu SZYK2 oraz Hurtowni Danych udostępnianych z Centrum Przetwarzania Danych Wykonawcy oraz zapewnienie dostępu do systemów archiwalnych Zamawiającego.

Termin realizacji Umowy: 01.01.2020 r. – 31.12.2022 r. Wysokość wynagrodzenia umownego wynosi 13.492.116,00 PLN brutto.

PODPISANIE UMOWY POMIĘDZY LPR I GABOS SOFTWARE SP. Z O.O.

31 grudnia 2019 spółka zależna Gabos Software sp. z o.o. podpisała umowę z Lotniczym Pogotowiem Ratunkowym z siedzibą w Warszawie (Zamawiający) na „Rozbudowę, świadczenie usług rekonfiguracyjnych i zapewnienie działania Aplikacji Systemu Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego (SWD PRM)”.

Przedmiotem Umowy jest:

w zakresie zamówienia podstawowego:

1. zapewnienie działania Aplikacji SWD PRM oraz udzielenie gwarancji w tym usuwanie awarii powstałych w trakcie eksploatacji Systemu;
2. świadczenie usług rekonfiguracyjnych (RFC) dla Aplikacji SWD PRM w trakcie eksploatacji Systemu w wymiarze do 18000 godzin (rozliczeniu podlega osobno każda godzina)- o ilości zleconych godzin, a zatem łącznemu wynagrodzeniu z realizacji tej części zamówienia, decyduje Zamawiający;
3. budowa nowych Modułów (przy zachowaniu dotychczasowej funkcjonalności w istniejących modułach), w tym:
 - a) Modułu Koordynatora;
 - b) Modułu Planisty;
 - c) Modułu NFZ;
 - d) Modułu Apteka;
 - e) Modułu CO LPR – poprzez modyfikację Modułu Dyspozytora;
 - f) Modułu LZRM – poprzez modyfikację Modułu ZRM;

w zakresie prawa opcji:

1. świadczenie realizacji usług stanowiących rozszerzenia funkcjonalności już istniejących modułów:
 - a) Modułu Dyspozytora;
 - b) Modułu ZRM;
 - c) Modułu Analityka;
 - d) Modułu Administratora.

Prawo opcji to uprawnienie a nie obowiązek Zamawiającego do zlecenia przygotowania przez Wykonawcę dodatkowych modułów wskazanych powyżej tzn. od ilości zleconych modułów uzależnione jest łączne wynagrodzenie.

Maksymalna łączna wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy wynosi 15 793 200,00 zł brutto (słownie: piętnaście milionów siedemset dziewięćdziesiąt trzy tysiące dwieście złotych 00/100) w tym:

1. wartość maksymalna wynagrodzenia z tytułu realizacji zamówienia podstawowego wynosi: 14 563 200,00 zł brutto,
2. wartość maksymalna wynagrodzenia z tytułu realizacji Prawa opcji wynosi: 1 230 000,00 zł brutto.

Termin realizacji umowy będzie liczony od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2022 roku W ramach przedmiotu Umowy Wykonawca udzieli Zamawiającemu nieodpłatnej gwarancji na Oprogramowanie na okres 36 miesięcy liczony od dnia podpisania przez Strony bez zastrzeżeń Protokołów Odbioru dla każdego z nowych modułów dostarczonych i odebranych w ramach zamówienia podstawowego oraz zamówienia w ramach prawa opcji.

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 przełączeniem 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 Świadectwa Przejęcia, udzieli 72-u miesięcznej gwarancji.

INFORMACJA DOT. WPŁYWU EPIDEMII KORONOWIRUSA NA SYTUACJĘ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ

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 koronowirusa 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 koronowirusa, 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.

W ocenie Zarządu sytuacja ta może rzutować na zmniejszenie przychodów, a w konsekwencji na sytuację finansową i wyniki finansowe zarówno Emitenta jak i Grupy Kapitałowej WASKO.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie skutków finansowych, które mogą być konsekwencją rozprzestrzeniającej się epidemii.

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

6 kwietnia 2020r. został podpisany Aneksu 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

14. INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH

W roku 2019 nie wystąpiły nietypowe zdarzenia, które wpłynęłyby na sytuację finansową czy też wynik finansowy Spółki.

15. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROZEŃ

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

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ GOSPODARCZĄ POLSKI

Na efektywność działalności prowadzonej przez WASKO S.A. istotny wpływ ma aktualna i przyszła koniunktura gospodarcza w Polsce. Ocena przedsiębiorców bieżącej sytuacji makro i mikroekonomicznej oraz ich oczekiwania co do kształtowania się perspektyw i możliwości rozwoju gospodarki i prowadzonych przez nich przedsiębiorstw to czynniki, od których często uzależniony jest poziom wydatków inwestycyjnych na produkty i usługi oferowane przez Spółkę.

RYZYKO POZYSKIWANIA NOWYCH KONTRAKTÓW W SEKTORZE ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Znacząca część przychodów WASKO S.A. uzyskiwana jest z sektora administracji rządowej i samorządowej. Pozyskiwanie zamówień w tym sektorze odbywa się w drodze przetargów publicznych, w których Spółka konkuruje z międzynarodowymi koncernami oraz największymi krajowymi firmami

informatycznymi. Duża konkurencja wymusza konieczność stosowania na tym rynku odpowiednio dostosowanych marż. Ponadto istniejące przepisy powodują, że istnieje ryzyko odrzucania ofert z powodów formalno-prawnych lub przeciągania procesów przetargowych z powodu protestów ze strony innych oferentów.

RYZYKO ZWIĄZANE Z PROWADZENIEM SKOMPLIKOWANYCH PROJEKTÓW INFORMATYCZNYCH ORAZ INFRASTRUKTURALNYCH

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

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

RYZYKO WPROWADZANIA NOWYCH ROZWIĄZAŃ TECHNOLOGICZNYCH

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

RYZYKO UTRATY KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW

Produkty oferowane przez Spółkę powstały w oparciu o doświadczenie i know-how należące do pracowników. Utrzymanie dobrej pozycji rynkowej wymaga ciągłych działań rozwojowych, co związane jest bezpośrednio z posiadaniem kompetentnej kadry pracowniczej, która w poprawny sposób będzie zdolna realizować te procesy. W związku z dużym popytem na doświadczoną kadrę informatyczną, pochodzącym zarówno od krajowych, konkurencyjnych podmiotów działających w branży IT, jak i generowany ze strony zagranicznych koncernów otwierających swoje oddziały w Polsce, istnieje ryzyko odejścia ze Spółki kluczowych pracowników, a także konieczność pozyskiwania nowych specjalistów o odpowiednim doświadczeniu i zasobach wiedzy. WASKO S.A. na bieżąco monitoruje sytuację kadrową i poprzez odpowiednią politykę w tym zakresie, także politykę socjalną, stara się to ryzyko w możliwie największym stopniu ograniczać.

RYZIKO KONKURENCJI W BRANŻY IT

WASKO S.A. funkcjonuje na niezwykle konkurencyjnym rynku, zarówno jeśli chodzi o rynek oprogramowania i usług informatycznych, jak i rynek związany z dostarczaniem szeroko rozumianego sprzętu komputerowego. Obserwowany jest proces konsolidacji podmiotów krajowych, przejmowania przez spółki zagraniczne polskich podmiotów z branży IT oraz umacnianie pozycji międzynarodowych przedsiębiorstw IT na polskim rynku. Oczekuje się, że proces ten będzie w przyszłości kontynuowany. Duże skonsolidowane firmy informatyczne stanowią silniejszą konkurencję w sektorze średnich i dużych przedsiębiorstw oraz w sektorze administracji rządowej i samorządowej. Podmioty te dysponują lepszym dostępem do nowych technologii, posiadają zwykle wyższe budżety na działalność badawczo-rozwojową oraz marketing. Często są także skłonne minimalizować własne marże, celem zdobycia rynku i eliminacji konkurencji. Wszystko to może w przyszłości spowodować obniżenie poziomu uzyskiwanych marż i może wpłynąć bezpośrednio na osiągnięte zyski przez Spółkę.

RYZIKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego. W chwili obecnej Spółka nie jest narażona na ryzyko związane z utratą płynności. Spółka nie ma problemów związanych ze ściągalsnością swoich należności. Z drugiej strony obecna struktura finansowania działalności Spółki pozwala na terminowe regulowanie wszelkich zobowiązań.

RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ

Spółka narażona jest w niewielkim stopniu na ryzyko zmian stóp procentowych. Zmiany stóp procentowych, w szczególności ich wzrost, może wpłynąć negatywnie na przyszłe przepływy pieniężne związane z instrumentami finansowymi, takimi jak kredyty, leasing. Ekspozycja Spółki na ryzyko procentowe wynika głównie z wykorzystywania do finansowania działalności długu odsetkowego o zmiennej stopie. Zmiany stóp procentowych oddziałują na wielkość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z aktywami i zobowiązaniami. Odnosząc się jednak do obecnej struktury finansowania działalności Spółki jak również do posiadanych w aktywach instrumentów finansowych, można jednoznacznie wskazać, że ryzyko zmian stóp procentowych nie stanowi istotnego ryzyka w działalności Spółki.

RYZIKO CEN TOWARÓW I USŁUG

Szeroki zakres usług oferowanych przez Spółkę wymaga ciągłego monitoringu trendów cenowych. W branży IT, w której Spółka prowadzi działalność m.in. związaną z dostawą rozwiązań sprzętowych obserwujemy ciągły proces zmian cen towarów związany m.in. z szybkim postępowaniem technologicznym i zmianą specyfikacji sprzętowej. Z kolei w zakresie usług teleinformatycznych, w obszarach w których Spółka korzysta z usług podwykonawców, identyfikujemy stały wzrost cen. Spółka realizując kontrakty, głównie w funkcji generalnego wykonawcy, zabezpiecza się przed niekorzystnymi zmianami opierając się na definiowanych umownie ryczałtowych kwotach wynagrodzenia, co istotnie obniża ryzyko zaistnienia przewidzianych korekt w kosztach związanych z realizacją kontraktów.

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

Na dzień 31 grudnia 2019 roku WASKO S.A. była stroną umów o kredyt w rachunku bieżącym zawartych z bankami, których celem jest przede wszystkim ponoszenie nakładów na realizację długoterminowych kontraktów. W roku 2019 WASKO S.A. wspólnie ze spółkami z Grupy Kapitałowej WASKO zawarła z ING Bank Śląski S.A. aneks do umowy wieloproduktowej o łącznym limicie w kwocie 70 mln zł. Szczegóły dotyczące aneksu zostały przedstawione w notce nr 12 niniejszego sprawozdania.

Łączna wysokość dostępnych środków pieniężnych w ramach linii kredytowych na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosła 37 mln zł, przy czym na dzień 31 grudnia 2019 wykorzystanie linii kredytowych wyniosło 10,0 mln zł.

ZESTAWIENIE POSIADANYCH PRZEZ WASKO S.A. LIMITÓW KREDYTOWYCH (W MLN PLN)

Kredyty otrzymane (mln. zł)	Dostępne limity na 31.12.2019	Wykorzystanie na 31.12.2019	Dostępne limity na 31.12.2018	Wykorzystanie na 31.12.2018
Kredyt w rachunku bieżącym	37,0	10,0	27,0	10,9
Razem	37,0	10,0	27,0	10,9

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ PRZEZ WASKO S.A. WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych przez WASKO na dzień 31 grudnia 2019r. wyniosła 21,7 mln zł. Suma gwarancji ubezpieczeniowych jakie udzieliła Spółka na dzień 31 grudnia 2019r. wyniosła 21,6 mln zł. Zmiana wartości udzielonych gwarancji wynika z bieżącej działalności Grupy. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

Gwarancje udzielone (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	31.12.2019	Struktura	31.12.2018	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji	39,7	91,5%	41,2	92,79%
Gwarancje przetargowe	2,1	4,8%	2,8	6,31%
Gwarancje płatności	1,6	3,7%	0,4	0,90%
Razem	43,4	100,0%	44,4	100,00%

Na koniec 2019r. wartość poręczeń udzielonych przez Spółkę wyniosła 94,6 mln zł.

Pozostałe zobowiązania warunkowe (mln. zł)	31.12.2019	31.12.2018
Poręczenia**	92,6	95,0
Weksle*	13,8	11,8
Razem	106,4	106,8

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

Stan pozostałych zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2019r. to 106,4 mln zł. W głównej mierze są to zobowiązania z tytułu poręczeń udzielonych spółce zależnej FONON (dawniej SPC-1) tj. do kwoty 61,7 mln zł tytułem zabezpieczenia gwarancji należytego wykonania umowy wystawionej na rzecz PKP PLK S.A. oraz do kwoty 30,8 mln zł tytułem zabezpieczenia gwarancji zwrotu zaliczki wystawionej na rzecz PKP PLK S.A. . Pozostałe zobowiązania stanowią podpisane weksle stanowiące zabezpieczenie realizowanych projektów dofinansowanych z funduszy zewnętrznych.

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH NA RZECZ WASKO S.A. GWARANCJI I PORĘCZEŃ WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych na rzecz WASKO S.A. wyniosła 0,4mln zł. Dodatkowo na rzecz Spółki zostały udzielone gwarancje ubezpieczeniowe w wysokości 3,9 mln zł. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

Gwarancje udzielone na rzecz

WASKO S.A. (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	31.12.2019	Struktura	31.12.2018	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	4,3	100,00%	3,4	100,00%
Gwarancje płatności	0,0	0,00%	0,0	0,00%
Razem	4,3	100,00%	3,4	100,00%

Na dzień 31.12.2019r. nie wystąpiły należności warunkowe z tytułu poręczeń.

POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ I NA RZECZ WASKO S.A. (W MLN PLN)

Pożyczki udzielone przez WASKO S.A. (mln zł)	31.12.2019	31.12.2018
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym dla podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	2,7	1,6
w tym dla podmiotów powiązanych	1,6	1,2
Razem	2,7	1,6
Pożyczki udzielone dla WASKO S.A. (mln. zł)	31.12.2019	31.12.2018
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym od podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	15,0	0,0
w tym od podmiotów powiązanych*	15,0	0,0
Razem	15,0	0,0

17. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH

17.1. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU

W 2019 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania w wysokości 305 tys. zł oraz dokonano odwrócenia odpisu dokonanego w latach poprzednich na kwotę 37 tys. zł.

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

W 2019 roku w Spółce zawiązano odpis aktualizujący aktywa finansowe o wartości 128 tys. zł, odwrócono natomiast dokonany w latach poprzednich odpis w wysokości 1 032 tys. zł. W roku 2019 Spółka utworzyła odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów w wysokości 2,5 mln zł oraz odwróciła odpis aktualizujący wartość tychże aktywów na kwotę 0,6 mln zł z. Oznacza to, iż w efekcie wyceny wyżej opisanych aktywów kwota 1,9 mln zł została ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zmniejszenie wyniku finansowego.

17.3. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

Poniższa tabela zawiera zmiany stanu rezerw w roku 2019.

Rezerwy (mln. zł)	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	0,9	0,2	3,6	4,7
Utworzenie rezerw	0,1	-	0,9	1
Wykorzystanie	0	-	0,3	0,3
Rozwiązanie	1,2	0,2	3,3	4,7
Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku	0,9	0,2	3,6	4,7

17.4. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Tabela poniżej pokazuje saldo rezerwy i aktywa na odroczony podatek dochodowy ujęte w bilansie WASKO S.A. na dzień 31.12.2019 r. Szczegóły dotyczące stanu rezerwy i aktywa na podatek odroczony zawarte zostały w notce nr 14.3 Sprawozdania Finansowego WASKO S.A.

(mln. zł)	2019	2018
Rezerwa na podatek odroczony	5,5	5,0
Aktywo na podatek odroczony	9,4	10,6

18. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH

W roku zakończonym 31 grudnia 2019 roku Spółka nie dokonała żadnych istotnych transakcji związanych z nabyciem lub sprzedażą aktywów trwałych.

19. OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W roku 2019 WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi będącymi pod wspólną kontrolą akcjonariuszy, które byłyby nietypowe dla działalności Spółki lub które zawierane byłyby na warunkach innych niż rynkowe. Szczegółowe informacje na temat transakcji pomiędzy podmiotami będącymi pod wspólną kontrolą WASKO S.A. znajdują się w punkcie 45.5 not objaśniających do rocznego sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok zakończony 31.12.2019r.

20. INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

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

21. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI WASKO S.A.

W dotychczasowej działalności Spółki występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży. Najniższe przychody były realizowane zwykle w pierwszym kwartale, a najwyższe w kwartale ostatnim.

W 2019 roku trend ten został zachowany. Zarząd Spółki spodziewa się, że w 2020 roku przychody ze sprzedaży będą kształtować się według schematu zbliżonego do roku 2020.

22. INFORMACJA O RYZYKACH ZWIĄZANYCH Z POSIADANYMI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI

Informacja o ryzykach związanych z posiadanyimi instrumentami finansowymi zawarte są w nocie nr 47 Sprawozdania Finansowego WASKO S.A. za rok 2018.

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

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

Czynniki zewnętrzne:

- sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie,
- sytuacja finansowa Klientów Grupy Kapitałowej,
- realizacja planów inwestycyjnych głównych Klientów Grupy Kapitałowej,
- rozstrzygnięcie przetargów przez jednostki administracji rządowej i samorządowej,
- realizacja ustawy budżetowej w roku 2020,
- rozwój sytuacji w związku z pandemią wirusa COVID-19

Czynniki wewnętrzne:

- realizacja kontraktów długoterminowych, które Spółka pozyskała w okresie objętym sprawozdaniem, w szczególności kontrakty opisane w pkt 12 sprawozdania,
- skuteczność w pozyskaniu nowych kontraktów w tym na rynku zamówień publicznych,
- pozyskiwanie nowych klientów z sektora prywatnego w kraju i za granicą,
- umiejętność zwiększenia przewagi konkurencyjnej poprzez optymalizację portfela produktowego,
- realizacja kontraktów zgodnie z założonymi budżetami i warunkami umownymi,
- konsekwentna realizacja ustalonych budżetów kosztowych w całej Grupie Kapitałowej,
- stały proces inwestycji w kapitał ludzki, zmierzający do utrzymania kompetencji i konkurencyjności na wymagającym rynku IT,
- systematycznie prowadzone prace badawcze i rozwojowe, pozwalające komercjalizować innowacyjne rozwiązania branżowe,
- koordynacja działań rynkowych oraz realizacja planów inwestycyjnych Grupy Kapitałowej WASKO.

24. PERSPEKTYWY I ZAMIERZENIA, STRATEGIA ROZWOJU

Jednym z podstawowych założeń WASKO S.A. do długoterminowej strategii rozwoju jest umocnienie pozycji rynkowej w segmentach, w których obecnie Spółka funkcjonuje, a także stałe rozszerzanie zakresu swojej działalności. Efektem tych działań będzie w szczególności wzrost osiąganych przychodów ze sprzedaży, poprawa rentowności, a w konsekwencji tych działań wzrost wartości aktywów netto Spółki. W bieżącym roku działania i plany rozwojowe Spółki koncentrują się na zakończeniu pozyskanych w poprzednich okresach kontraktów. Pod stałym nadzorem pozostaje cel jakim jest optymalizacja wydatków związanych z tymi projektami oraz utrzymanie zarówno założeń budżetowych jak też terminowych, co pozwoli wygenerować oczekiwane dodatnie poziomy rentowności w poszczególnych segmentach działalności Spółki. Realizacja założeń jest jednak bezpośrednio skorelowana z otoczeniem, w którym funkcjonuje Spółka, w tym szczególnie istotny wpływ na poziom realizowanych, nowych kontraktów będzie miało wykorzystanie środków unijnych oraz założenia inwestycyjne sektora administracji.

Po stronie czynników wewnętrznych, zależnych od WASKO S.A. w roku 2020 będziemy konsekwentnie kontynuowali działania, mające na celu przede wszystkim poprawę konkurencyjności naszych produktów oraz optymalizację cenową świadczonych usług. Koncentrujemy się na usługach, produktach wysoko zaawansowanych, gdzie jakość odgrywa najwyższą rolę. Istotnym czynnikiem, wpływającym na przyszłość Spółki i uzyskiwane wyniki finansowe będzie dalsze rozszerzanie działalności, zarówno poprzez wprowadzanie na rynek naszych nowych produktów i usług, a także poprzez monitoring rynku pod kątem potencjalnych akwizycji, tak jak to miało miejsce w przypadku wejścia na rynek przedsiębiorstw funkcjonujących w sektorze przemysłu wydobywczego lub medycznego. Intencją Zarządu WASKO S.A.

jest spójne wykorzystanie w tym zakresie potencjału wszystkich podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

W roku 2020 WASKO posiada portfel zamówień, który pozwala z dużą dozą prawdopodobieństwa zakładać, iż w kolejnych okresach sprawozdawczych wyniki Spółki ulegną poprawie. W perspektywie kolejnych kwartałów Spółka będzie kontynuować prace związane z rozwojem nowych innowacyjnych technologii, kontynuując przy ich realizacji współpracę z ośrodkami akademickimi, instytutami badawczo-rozwojowymi oraz prywatnymi inwestorami. Mamy przed sobą wiele ambitnych zamierzeń na kolejne lata, które wierzymy przełożą się bezpośrednio na wzrost wartości naszej Spółki.

Istotnym czynnikiem mogącym rzutować w kolejnych okresach na zmniejszenie przychodów, a w konsekwencji na sytuację finansową i wyniki finansowe Spółki jest wybuch epidemii wirusa Covid 19, która 11 marca 2020 została uznana przez Światową Organizację Zdrowia (WHO) za pandemię. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji i wpływ epidemii na jej działalność. Z uwagi na sytuację związaną z epidemią koronawirusa, zamknięciem żłobków, szkół i przedszkoli, zachwianiem ciągłości dostaw towarów i usług, a także w celu zmniejszenia ryzyka zachorowania wśród załogi, wprowadzone zostały ograniczenia sposobu świadczenia pracy przez pracowników. Do dnia sporządzenia sprawozdania środki ostrożności wprowadzone zgodnie z przepisami ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji nie spowodowały istotnego zaburzenia działalności Spółki. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie skutków finansowych, które mogą być konsekwencją rozprzestrzeniającej się epidemii.

25. POZOSTAŁE INFORMACJE

25.1 INFORMACJE O UMOWACH MOGĄCYCH W PRZYSZŁOŚCI ZMIENIĆ PROPORCJE AKCJI I UDZIAŁÓW WASKO S.A. POSIADANYCH PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY I UDZIAŁOWCÓW

Nie były zawierane tego typu umowy.

25.2 INFORMACJE O OGRANICZENIACH DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAW WŁASNOŚCI DO AKCJI SPÓŁKI LUB WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU Z TYCH AKCJI

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

25.3 INFORMACJA O TRANSAKcjACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYMI

W roku 2019 spółki grupy WASKO S.A. nie zawierała tego typu transakcji.

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

W roku 2019 Spółka nie przeprowadzała tego typu transakcji.

25.5 INFORMACJA O REALIZACJI PROGNOZY PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

WASKO S.A. nie przekazywała do publicznej wiadomości żadnych prognoz finansowych na rok 2019.

25.6 ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY

W roku 2019 nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące podstawowych zasad zarządzania WASKO S.A. jak i w spółkach wchodzących w tym okresie w skład jej Grupy Kapitałowej.

25.7 INFORMACJE O POSTĘPOWANIACH PRZECIWKO WASKO S.A

Aktualnie toczy się postępowanie przeciwko WASKO S.A. wszczęte 31 marca 2016 roku z pozwu Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego o zapłatę noty obciążeniowej w wysokości 50,7 mln zł tytułem kar umownych. Zarząd WASKO S.A. podtrzymuje swoje stanowisko zawarte w raporcie z dnia 14.04.2016 roku. W opinii Spółki roszczenie wynikające z wyżej wymienionej noty odnoszące się do potencjalnej kary umownej jest bezzasadne.

26. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA

PRZELICZENIA WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH

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

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

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 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 30 czerwca 2018 roku średni kurs wyniósł 4,3018 PLN/EUR.

Porównywalne dane finansowe za rok 2018 przeliczono w analogiczny sposób wykorzystując:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2018 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2018 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 252/A/NBP/2018, czyli 1 EUR = 4,3000 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 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 2018 roku średni kurs wyniósł 4,2669 PLN/EUR.

ZATRUDNIENIE

Średnie zatrudnienie w WASKO S.A. w całym okresie 2018r. wyrażone w etatach wyniosło 407 w stosunku do 448 w roku 2018. W odniesieniu do danych porównawczych zatrudnienie ogółem w WASKO nie uległo istotnym zmianom. Zmiany organizacyjne w Spółce, takie jak:

- łączenie zespołów produktowych,
- przesunięcia grup kompetencyjnych pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej WASKO,
- naturalna fluktuacja zatrudnienia

wpłynęły na zmianę struktury zatrudnienia w poszczególnych jednostkach organizacyjnych Spółki.

27. INFORMACJA ZARZĄDU O DOKONANIU WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Zgodnie z decyzją Rady Nadzorczej WASKO S.A. podmiotem wybranym do badania sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok 2019 jest 4Audył Sp. z o.o. Informacja o wyborze biegłego rewidenta została opublikowana w raporcie bieżącym w dniu 18 lipca 2018 r. Umowa z firmą audytorską została podpisana 25 lipca 2018 r.

4Audył spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonywała badania sprawozdań finansowych WASKO S.A. i jej Grupy Kapitałowej za lata obrotowe 2016 i 2017 oraz dokonała przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych WASKO S.A. i Grupy Kapitałowej WASKO S.A. w roku 2016 i 2017.

Szczegółowe informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta znajduje się w notcie nr 46 Sprawozdania Finansowego WASKO S.A.

Zarząd WASKO S.A. na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej informuję, iż dokonanie wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Jednocześnie Zarząd WASKO S.A. informuję, że;

a) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,

b) są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,

c) Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących.

28. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

28.1. ZASADY ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓREMU PODLEGA WASKO S.A.

W 2019 roku WASKO S.A. jako spółka publiczna podlegała zbiorowi zasad ładu korporacyjnego znajdującego się w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” („Dobre Praktyki 1016”), będącym załącznikiem do uchwały Nr 26/1413/2015 Rady Giełdy z dnia 13 października 2015 roku.

Zasady te obowiązują od dnia 1 stycznia 2016 roku, a ich pełna treść jest dostępna na stronie internetowej prowadzonej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.: <http://www.corp-gov.gpw.pl>

Zgodnie z postanowieniami § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 24 kwietnia 2019 roku Spółka przekazała do publicznej wiadomości za pośrednictwem systemu Elektronicznej Bazy Informacji (raport nr 1/2019) informację dotyczącą zakresu stosowania zasad ładu korporacyjnego przez WASKO S.A. zawartych w zbiorze Dobre Praktyki 2016.

Równocześnie Spółka zamieściła na swojej stronie internetowej informację na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Dobrych Praktykach 2016.

WASKO S.A. nie przyjęła do stosowania lub stosuje w niepełnym zakresie następujących nie wymienionych poniżej rekomendacji i szczegółowych zasad zawartych w Dobrych Praktykach 2016:

Zasada I.Z.1.15. dotycząca zamieszczania informacji zawierających opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; który powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym.

Spółka postanowiła o nie stosowaniu powyższej zasady, ponieważ nie dokonała opracowania i w związku z tym nie realizuje polityki różnorodności w odniesieniu do jej władz oraz kluczowych menedżerów. Kluczowe decyzje kadrowe w odniesieniu do władz Spółki podejmuje Walne Zgromadzenie oraz Rada Nadzorcza, kierując się kwalifikacjami kandydata do pełnienia określonych funkcji i jej doświadczeniem zawodowym. Informacje dotyczące danych osób zasiadających w organach Spółki są publikowane w stosownych raportach bieżących oraz na stronie internetowej Spółki. Wiek oraz płeć nie są czynnikami, które wpływają na podejmowanie decyzji dotyczącej zatrudnienia w Spółce. WASKO S.A. zatrudnia kluczowych pracowników, biorąc pod uwagę posiadaną wiedzę i doświadczenie w branży stosownie do potrzeb, uwzględniając przy tym wymagania i specyfikę danego stanowiska.

Zasada I.Z.1.16. dotycząca przekazywania informacji na temat planowanej transmisji obrad walnego zgromadzenia - nie później niż w terminie 7 dni przed datą walnego zgromadzenia,

Spółka postanowiła o nie stosowaniu powyższej zasady, ponieważ odstąpiono również od stosowania zasady IV.Z.2 o zapewnieniu powszechnie dostępnej transmisji obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym, więc w konsekwencji WASKO S.A. nie stosuje także niniejszej zasady I.Z.1.16, zalecającej zamieszczenie na stronie internetowej Spółki informacji o planowanej transmisji obrad walnego.

Zasada I.Z.1.20. dotycząca zapisu przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo.

Spółka odstąpiła od stosowania zaleceń zawartych w zasadzie IV.Z.2 o zapewnieniu powszechnie dostępnej transmisji obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym. Mając powyższe na uwadze Spółka nie stosuje także zasady I.Z.1.20, zalecającej zamieszczenie na stronie internetowej Spółki zapisu przebiegu obrad Walnego Zgromadzenia w formie audio lub wideo.

Zasada III.Z.1. dotycząca kwestii odpowiedzialności zarządu spółki za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu.

Spółka odstąpiła od stosowania powyższej zasady, ponieważ w WASKO S.A. nie zostały wdrożone scentralizowane, formalne systemy zarządzania ryzykiem oraz compliance, jak również nie został powołany komitet audytu. Jednakże w Spółce stosowany jest szereg procedur i procesów wewnętrznych w zakresie ochrony informacji, obiegu dokumentów oraz zarządzania ryzykiem operacyjnym i finansowym obejmującym m.in. proces sporządzania sprawozdań finansowych. Wszystkie procedury zostały ujęte w Zintegrowanym Systemie Zarządzania zgodnym z normą ISO 9001 oraz ISO 27001. Procedury te zapewniają skuteczną identyfikację i monitorowanie różnego rodzaju ryzyk na poziomie odpowiednich komórek organizacyjnych oraz przewidują działania, które należy podjąć w przypadku zmaterializowania się danego ryzyka. Za skuteczność i prawidłowość funkcjonowania tych procedur odpowiadają dyrektorzy zarządzający danym obszarem działalności. Zarząd na bieżąco weryfikuje prawidłowość funkcjonowania procesów wewnętrznych w zakresie zarządzania ryzykiem oraz zgodności prowadzonej działalności z regulacjami i w razie potrzeby podejmuje niezbędne działania.

Zasada III.Z.2. dotycząca kwestii tego, że z zastrzeżeniem zasady III.Z.3, osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu, a także mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do rady nadzorczej lub komitetu audytu.

Spółka nie stosuje powyższej zasady, jednak w WASKO S.A. powyższe zasady są stosowane w odniesieniu do osób odpowiedzialnych za audyty wewnętrzne, które składają raporty do Zarządu WASKO S.A.

Zasada III.Z.3. dotycząca tego, że w odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań, zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

Spółka nie stosuje powyższej zasady, a przyczyny odstąpienia od pełnego stosowania w Spółce powyższej zasady zostały podane w wyjaśnieniu o niestosowaniu zasady III.Z.1.

Zasada IV.Z.2. dotycząca zapewnienia powszechnie dostępnej transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Spółka nie stosuje powyższej zasady, ponieważ Statut WASKO S.A. oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy nie przewidują transmisji obrad. Ponadto zasada ta nie będzie stosowana ze względu na strukturę akcjonariatu oraz dotychczasową niewielką liczebność akcjonariuszy uczestniczących w Walnych Zgromadzeniach. Projekty uchwał Walnego Zgromadzenia są podawane do publicznej wiadomości w wymaganych terminach w formie raportów bieżących i są zamieszczane na stronie internetowej Spółki, na której znajdują się również ogłoszenia o zwołaniu Walnego Zgromadzenia wraz z porządkiem obrad i projektami uchwał. Niezwłocznie po zakończeniu każdego Walnego Zgromadzenia Spółka informuje o treści podjętych uchwał wraz z informacją:

- o wynikach głosowania nad poszczególnymi uchwałami,
- o odstąpieniu od rozpatrzenia któregośkolwiek z punktów obrad,
- o sprzeciwach zgłaszanych do protokołu, jeśli takie sytuacje wystąpią.

Posiedzenia Walnych Zgromadzeń protokołowane są zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych przez notariusza, a protokoły udostępniane są akcjonariuszom na każde ich żądanie. W ocenie Spółki taka forma informowania o przebiegu Walnych Zgromadzeń jest wystarczająca dla zachowania pełnej transparentności obrad oraz zabezpieczenia praw akcjonariuszy w tym zakresie.

Zasada V.Z.6. dotycząca określania w regulacjach wewnętrznych kryteriów i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia.

Spółka nie stosuje powyższej zasady, ponieważ w WASKO S.A. nie zostały przyjęte regulacje wewnętrzne określające kryteria i okoliczności, w których może dojść do konfliktu interesów, a także zasad postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. W ocenie Zarządu Spółki nie istnieje potrzeba opracowywania i wdrażania dodatkowych wewnętrznych procedur dotyczących postępowania w przypadku konfliktów interesu oraz możliwości jego zaistnienia.

Zasada VI.Z.4. dotycząca przekazywania przez Spółkę w sprawozdaniu z działalności raportu na temat polityki wynagrodzeń.

WASKO S.A. nie stosuje powyższej zasady, ponieważ nie posiada sformalizowanej polityki wynagrodzeń członków organów Spółki i jej kluczowych menedżerów. Ustalanie wysokości wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia, natomiast zgodnie z § 26 ust. 2 pkt 4 Statutu Spółki wynagrodzenie Zarządu ustala Rada Nadzorcza. Zgodnie z obowiązującymi w Spółce regulacjami, ustalanie struktury i wysokości wynagrodzenia kluczowych menedżerów – Dyrektorów Spółki należy do kompetencji Zarządu. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie obowiązków informacyjnych w każdym rocznym sprawozdaniu z działalności Spółka prezentuje informacje na temat wysokości wynagrodzenia w danym roku obrotowym członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, o ile wystąpiły w danym okresie.

28.2. OPIS CECH STOSOWANYCH W WASKO S.A. SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA W ODNIESIENIU DO PROCESÓW SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ

System Kontroli Wewnętrznej (SKW) w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych w WASKO S.A. opiera się na zastosowaniu kilkupoziomowej procedury nadzorczej nad procesem sporządzania sprawozdań – przy współpracy z WASKO 4 BUSINESS, podmiotem prowadzącym Księgi rachunkowe Spółki, w ramach której w procesie nadzoru uczestniczą kompetentne osoby począwszy od Głównego Księgowego, Kierownika Działu kontrolingu, Członków Zarządu, aż po Członka Zarządu Emitenta, któremu podlegają finanse i rachunkowość Spółki. Wypracowany i zastosowany w przedsiębiorstwie System Kontroli Wewnętrznej wspomagany jest dodatkowo poprzez procedury związane z obiegiem dokumentów i system informatyczny - Elektroniczny System Obiegu Dokumentów (IntraDok).

Podstawowe cechy i cele systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do sprawozdań finansowych to:

- zapewnianie poprawności wprowadzanych dokumentów księgowych do systemu finansowo-księgowego,
- kilkustopniowość dostępu związana z nadanymi uprawnieniami,
- szczelność systemu i jego kontrola, zarówno od strony merytorycznej, stosowania przyjętych procedur, czy też poprawności informatyczno-fizycznej działania systemów finansowo-księgowych używanych w Spółce.

System Kontroli Wewnętrznej to zarówno nadzór nad procedurą wystawianych przez Spółkę faktur, a także nad procesem akceptacji dokumentów kosztowych, przy czym dokumenty kosztowe w Spółce podlegają czterostopniowej weryfikacji i akceptacji.

Stosowany SKW pozwala Spółce na nadzór i bieżący monitoring stanu należności, tak by nie doszło do sytuacji, w której saldo należnych Spółce wpływów zwiększałoby się w sposób niekontrolowany.

28.3. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI

Akcjonariusze WASKO S.A. posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji według stanu na dzień publikacji Oświadczenia:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
Wojciech Wajda	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
Krystyna Wajda	13 226 867	14,5	13 226 867	14,5

28.4. WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE

Zgodnie ze statutem spółki Pan Wojciech Wajda jako akcjonariusz WASKO S.A. posiada osobiste prawo do powołania i odwołania trzech członków Rady Nadzorczej w pięcioosobowej Radzie, czterech członków Rady Nadzorczej w sześciuosobowej Radzie oraz pięciu członków Rady w siedmioosobowej Radzie Nadzorczej - w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Pozostałych członków Rady powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie, z tym, że w przypadku, gdy w dniu przeprowadzenia głosowania Walnego Zgromadzenia nad powołaniem albo odwołaniem członków Rady Nadzorczej, chociażby jeden z członków Rady Nadzorczej był powołany przez Pana Wojciecha Wajdę, Pan Wojciech Wajda nie bierze udziału w głosowaniu Walnego Zgromadzenia w przedmiocie powołania albo odwołania pozostałych członków Rady Nadzorczej. Powołanie członka Rady Nadzorczej następuję przez pisemne oświadczenie Pana Wojciecha Wajdy złożone Spółce i jest skuteczne z dniem doręczenia takiego oświadczenia Spółce, chyba że z samego oświadczenia wynika późniejszy termin powołania danego członka Rady Nadzorczej. Członek Rady Nadzorczej powołany przez Pana Wojciecha Wajdę może być w każdym czasie przez Wojciecha Wajdę odwołany. Walne Zgromadzenie nie posiada prawa odwołania członka Rady Nadzorczej powołanego przez Wojciecha Wajdę. Uprawnienie wskazane powyżej wygasają w dniu, w którym Wojciech Wajda, łącznie z zstępnymi, wstępnymi oraz z podmiotami zależnymi będzie posiadał akcje, uprawniające do wykonywania mniej niż 50 % (pięćdziesiąt procent) z ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Poza wymienionymi powyżej akcjami, Spółka WASKO S.A. do dnia publikacji raportu nie emitowała innych papierów wartościowych dających ich posiadaczom specjalne uprawnienia kontrolne.

28.5. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONANIA PRAWA GŁOSU

Na dzień publikacji Oświadczenia w WASKO S.A. nie występują żadne ograniczenia związane z wykonywaniem prawa głosu i to zarówno w zakresie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, jak i ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

28.6. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI AKCJI WASKO S.A.

Na dzień publikacji Oświadczenia w WASKO S.A. nie występują żadne ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki.

28.7. OPIS ZASAD DOTYCZĄCYCH POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ ICH UPRAWNIENI

Zasady powoływania i odwoływania osób zarządzających WASKO S.A. i ich uprawnienia określa w sposób ogólny kodeks spółek handlowych oraz w sposób szczególny Statut Spółki. Zgodnie ze Statutem Spółki Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa dwa lata. Członkowie Zarządu mogą być w każdej chwili odwołani z ważnych powodów.

Uprawnienia osób zarządzających (zgodnie ze Statutem Spółki):

1. Zarząd reprezentuje Spółkę na zewnątrz w stosunku do władz, osób trzecich, w sadzie i poza sądem.
2. Do zakresu działania Zarządu należą wszelkie sprawy Spółki nie zastrzeżone wyraźnie do kompetencji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy albo Rady Nadzorczej.
3. Zarząd zarządza majątkiem i sprawami Spółki wypełniając swoje obowiązki ze starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, przy ścisłym przestrzeganiu przepisów prawa, Statutu Spółki oraz regulaminów i uchwał powziętych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy lub Radę Nadzorczą.
4. Zarząd może powoływać prokurentów i pełnomocników reprezentujących Spółkę w zakresie udzielonych im pełnomocnictw.
5. Zarząd Spółki raz w roku, najpóźniej w miesiącu czerwcu zwołuje Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.
6. Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej albo na wniosek akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej 1/20 część kapitału zakładowego, nie później jednak niż w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia wniosku, zwołuje Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Osoby zarządzające WASKO S.A. nie posiadają uprawnień do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

28.8. OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU SPÓŁKI WASKO S.A.

W sprawie zasad zmian Statutu Spółki WASKO S.A. zastosowanie mają odpowiednie przepisy Kodeksu Spółek Handlowych.

28.9. SPOSÓB DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA

Walne Zgromadzenie odbywa się w miejscu siedziby Spółki i zwoływane jest w trybie zwyczajnym lub nadzwyczajnym. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje Zarząd Spółki raz w roku, najpóźniej w miesiącu czerwcu. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej albo na wniosek uprawnionej do tego grupy akcjonariuszy. Zgromadzenie zwołuje się na zasadach określonych w Kodeksie Spółek Handlowych poprzez ogłoszenie na stronie internetowej Spółki

Uprawnionymi do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu są:

- akcjonariusze, którzy na szesnaście dni przed datą walnego zgromadzenia na rachunku papierów wartościowych będą mieli zapisane akcje Spółki, oraz którzy nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu zgłoszą podmiotowi prowadzącemu rachunek papierów wartościowych żądanie wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu,
- Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej,
- Członkowie organów Spółki, których mandaty wygaśły przed dniem Walnego Zgromadzenia,
- inne osoby, których udział jest uzasadniony.

Lista Akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu podpisana przez Zarząd, obejmująca imiona i nazwiska uprawnionych osób do uczestnictwa w Zgromadzeniu, miejsce zamieszkania, ilość, rodzaj i liczby akcji oraz ilość głosów, jest każdorazowo wyłożona w Biurze Zarządu przez trzy dni robocze przed odbyciem Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników, a przy czym stosowne pełnomocnictwa powinny być udzielone i przekazane Spółce w sposób zgodny z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych i ogłoszeniem zwołania zgromadzenia akcjonariuszy. Statut Spółki nie zezwala na uczestnictwo w zgromadzeniach akcjonariuszy za pośrednictwem środków elektronicznych jak również nie umożliwia oddawania głosów drogą korespondencyjną.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, po czym spośród osób uprawnionych do głosowania wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Po wyborze Przewodniczącego sporządzana i wykładana jest lista obecności zawierająca spis uczestników Walnego Zgromadzenia z wymienieniem liczby akcji i przysługujących im głosów. W następnej kolejności powołany Przewodniczący przedstawia porządek obrad Walnego Zgromadzenia podany w ogłoszeniu o zwołaniu Zgromadzenia. Następujące później obrady odbywają się według przedstawionego porządku.

Porządek obrad ustala Zarząd WASKO, przy czym Rada Nadzorcza Spółki oraz akcjonariusze przedstawiający co najmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy przy czym, żądanie takie powinno zostać złożone Zarządowi nie później niż na czternaście dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, jeżeli Statut lub Kodeks Spółek Handlowych nie stanowią inaczej, bez względu na wielkość reprezentowanego na nim kapitału zakładowego. Akcjonariuszowi przysługuje prawo zaskarżenia uchwały Walnego Zgromadzenia w drodze powództwa o uchylenie albo stwierdzenie nieważności uchwały.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia, poza sprawami określonymi w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych, należy:

1. wybór i odwoływanie członków Rady Nadzorczej,
2. zatwierdzanie Regulaminu Rady Nadzorczej,
3. ustalanie zasad wynagradzania Rady Nadzorczej,
4. ustalanie wysokości wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej, delegowanych do stałego indywidualnego wykonywania nadzoru,
5. tworzenie i likwidacja kapitałów rezerwowych.

Zgodnie z obowiązującym Statutem WASKO S.A. nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału nieruchomości nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.

28.10. SKŁAD OSOBOWY I ZASADY DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKI ORAZ ICH KOMITETÓW

ZARZĄD

Zgodnie ze Statutem WASKO S.A. Zarząd składa się z 1 do 6 osób, w tym Prezesa Zarządu, a w przypadku Zarządu Wieloosobowego – Wiceprezesa lub Wiceprezesów i Członków Zarządu, powoływanych na okres wspólnej kadencji. Do reprezentacji Spółki upoważnieni są:

Prezes Zarządu oraz Wiceprezes Zarządu – jednoosobowo, dwóch członków Zarządu działających łącznie lub członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Na posiedzeniach Zarządu uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów przy obecności co najmniej połowy członków Zarządu, w tym Prezesa lub Wiceprezesa. W przypadku, gdy głosowanie nie jest rozstrzygające, decyduje głos Prezesa Zarządu.

Zarząd może podjąć uchwałę także w trybie obiegowym, w drodze pisemnego głosowania, a zgodnie z obowiązującym Regulaminem Zarządu WASKO S.A. także przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, a w szczególności przy użyciu poczty elektronicznej e-mail, a także podczas telekonferencji lub wideokonferencji.

W przypadku podjęcia uchwał za pomocą poczty elektronicznej e-mail, podczas telekonferencji lub wideokonferencji Zarząd zobowiązany jest do potwierdzenia podjęcia tych uchwał własnoręcznym podpisem w terminie 14 (czternastu) dni od momentu ich podjęcia.

Każdy z Członków Zarządu nie może bez zgody Rady Nadzorczej zajmować się interesami konkurencyjnymi, ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej, bądź uczestniczyć w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek organu. Zakaz ten obejmuje także udział w konkurencyjnej spółce kapitałowej, w przypadku posiadania w niej przez członka Zarządu co najmniej 10% (dziesięć procent) udziałów albo akcji bądź prawa do powołania co najmniej jednego członka zarządu. Szczegółowy tryb działania Zarządu określa Statut Spółki i Regulamin Zarządu, które dostępne są na stronie internetowej WASKO: www.wasko.pl w zakładce Relacje inwestorskie.

ZARZĄD – skład osobowy na dzień publikacji raportu:

Wojciech Wajda	Prezes Zarządu
Andrzej Rymuza	Wiceprezes Zarządu
Michał Mental	Członek Zarządu
Tomasz Macalik	Członek Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	Członek Zarządu
Rafał Stefanowski	Członek Zarządu

RADA NADZORCZA

Zgodnie ze Statutem WASKO S.A. Rada Nadzorcza, która wykonuje stały nadzór nad działalnością spółki, składa się z 5 do 7 członków, powoływanych na okres wspólnej kadencji trwającej trzy lata. Radę Nadzorczą powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy WASKO S.A. Obecnie funkcjonująca Rada Nadzorcza składa się z 5 członków.

Zgodnie ze Statutem Spółki i zaleceniami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW co najmniej 2 członków Rady Nadzorczej jest członkami niezależnymi. Szczegółowe warunki uznania danej osoby za członka niezależnego określa Statut Spółki.

Do kompetencji Rady Nadzorczej stale sprawującej funkcje nadzorcze należy w szczególności:

1. powoływanie i odwoływanie członków Zarządu Spółki,
2. dokonywanie oceny sprawozdań finansowych Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz jego wniosków co do podziału zysków i pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu dorocznych sprawozdań z wyników tych badań,
3. wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki,
4. ustalanie zasad wynagradzania Członków Zarządu Spółki,
5. reprezentowanie Spółki w umowach i sporach między Spółką a członkami Zarządu, chyba że Walne Zgromadzenie ustanowi do tego celu pełnomocnika,
6. zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
7. zatwierdzanie Regulaminu Organizacyjnego Spółki,
8. zatwierdzanie planu finansowego przygotowanego przez Zarząd,

9. wyrażanie zgody na nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości.

Rada Nadzorcza zbiera się na swych posiedzeniach, które zwoływane są przez Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady nie rzadziej niż raz na kwartał. Zwołanie posiedzenia Rady możliwe jest ponadto na żądanie Członka Rady lub też na żądanie Zarządu Spółki – złożone na ręce Przewodniczącego Rady w formie pisemnego wniosku zawierającego proponowany porządek obrad.

Regulamin Rady dopuszcza także sytuację, że posiedzenie Rady Nadzorczej może odbyć się bez formalnego zwołania, lecz pod warunkiem, że obecni są na nim wszyscy członkowie Rady i nikt nie sprzeciwia się odbyciu posiedzenia, ani nie zgłasza uwag do porządku obrad.

Na posiedzeniach uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów członków Ray Nadzorczej. Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich Członków Rady oraz obecność na posiedzeniu co najmniej połowy Członków Rady. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady

Nadzorczej, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej, lecz w tym trybie nie można oddać głosu w sprawach, które zostały wprowadzone do porządku na posiedzeniu Rady.

Regulamin dopuszcza, że członkowie Rady Nadzorczej mogą podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.

Szczegółowe zasady działania Rady Nadzorczej WASKO S.A. określa Statut i Regulamin Rady Nadzorczej, które dostępne są na stronie internetowej WASKO: www.wasko.pl w zakładce Relacje inwestorskie.

Rada Nadzorcza - skład osobowy na dzień publikacji raportu:

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

KOMITET AUDYTU

W roku 2019 , a także w okresie od jego zakończenia do chwili sporządzenia niniejszego dokumentu w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. działał Komitet Audytu. Komitet audytu WASKO S.A. został powołany przez Radę Nadzorcza WASKO S.A. na posiedzeniu w dniu 20 października 2017 r. zgodnie z art.128 i 129 ustawy z dnia 11.05.2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r., poz. 1089, dalej „Ustawa”). Czas trwania pierwszej kadencji Komitetu Audytu jest tożsamy z obecną kadencją Rady Nadzorczej Emitenta.

W roku 2019 , a także w okresie od jego zakończenia do chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania komitet audytu działał w składzie:

Eugeniusz Świtoński – Przewodniczący Komitetu Audytu
Krzysztof Gawlik – Członek Komitetu Audytu,
Marek Rokicki – Członek Komitetu Audytu.

Spełnienie kryteriów niezależności

Członkowie Komitetu Audytu złożyli oświadczenia o niezależności członka Komitetu Audytu Spółki WASKO S.A. Kryteria niezależności członków Komitetu Audytu, o których mowa w art. 129 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, spełniali i spełniają Pan Eugeniusz Świtoński – Przewodniczący Komitetu Audytu oraz Pan Marek Rokicki – Członek Komitetu Audytu.

Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, ze wskazaniem sposobu ich nabycia Rada Nadzorcza wskazała, że spośród członków Komitetu Audytu osobą posiadającą kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej jest Pan Krzysztof Gawlik.

Pan Krzysztof Gawlik jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji, kierunku prawo, Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach. W latach 1983 – 1991 pracował w Urzędzie Skarbowym w Gliwicach, od 1998 r. wpisany na listę doradców podatkowych prowadzoną przez Ministra Finansów. Od roku 1991 prowadzi własną kancelarię prawnopodatkową, będąc jednocześnie współwłaścicielem biura rachunkowego.

Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia,

Osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie branży jest Pan Eugeniusz Świtoński. Pan Eugeniusz Świtoński ukończył studia wyższe na Politechnice Poznańskiej, a następnie rozpoczął pracę w Politechnice Śląskiej. Wybitny i ceniony nauczyciel akademicki, prowadzący bardzo szeroką działalność dydaktyczną z zakresu przedmiotów ściśle związanych z obszarami jego działalności naukowej, tj. mechanika teoretyczna i doświadczalna, mechatronika, a także biomechanika. Ściśle współpracuje z przemysłem i prowadzi badania naukowe dla jego potrzeb. Inicjator i założyciel Centrum Technologii Bezpieczeństwa i Obronności Politechniki Śląskiej. Członek wielu organizacji naukowych, krajowych i zagranicznych w tym komitetów naukowych konferencji krajowych i zagranicznych oraz komitetów redakcyjnych czasopism naukowych w kraju i za granicą.

Informacja na temat świadczenia przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe WASKO S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. dozwolone usługi niebędące badaniem i czy w związku z tym dokonano oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyrażano zgodę na świadczenie tych usług,

W roku 2019 firma audytorska nie wykonywała tego typu usług na rzecz WASKO S.A. ani innych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej WASKO S.A.

Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.

1. Zgodnie z regulacjami obowiązującymi Spółkę, wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonuje Rada Nadzorcza w formie uchwały, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu.
2. Wybór jest dokonywany z uwzględnieniem zasad bezstronności i niezależności firmy audytorskiej oraz analizy prac realizowanych przez nią w Spółce, a wykraczających poza zakres badania sprawozdania finansowego celem uniknięcia konfliktu interesów (zachowanie bezstronności i niezależności).
3. Rada Nadzorcza podczas dokonywania finalnego wyboru, a Komitet Audytu na etapie

przygotowywania rekomendacji, kierują się następującymi wytycznymi dotyczącymi podmiotu uprawnionego do badania:

- a) cena zaproponowana przez podmiot uprawniony do badania;
- b) możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług określonych przez Spółkę (badanie sprawozdań jednostkowych, badania sprawozdań skonsolidowanych, przeglądy sprawozdań etc.);
- c) dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek o profilu działalności podobnym do profilu działalności Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej WASKO S.A.;
- d) dotychczasowe posiadane doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
- e) reputację podmiotu uprawnionego do badania na rynkach finansowych;

4. Okresy współpracy z podmiotem uprawnionym do badania oraz z kluczowym biegłym rewidentem:

- a) Maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych, przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie może przekraczać 5 lat.

W związku z wprowadzonymi w 2020 roku zmianami w stosownych przepisach Zarząd WASKO S.A. nie wyklucza złożenia wniosku do Komitetu Audytu o zmianę zapisu Polityki **wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania w zakresie** okresu nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych zgodnie z aktualnym brzmieniem Artykułu 17, ust 1. ROZPORZĄDZENIA PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) NR 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylający decyzję Komisji 2005/909/WE, cyt „Jednostka interesu publicznego powołuje biegłego rewidenta lub firmę audytorską do wykonania pierwszego zlecenia; które trwa co najmniej jeden rok. Zlecenie może zostać odnowione. Ani pierwsze zlecenie otrzymane przez danego biegłego rewidenta lub firmę audytorską ani pierwsze zlecenie łącznie z wszelkimi odnowionymi zleceniami nie może trwać dłużej niż **dziesięć lat.**”

- b) Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w Spółce przez okres dłuższy niż 5 lat.

- c) Kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego.

5. Firma audytorska, o której mowa powyżej, może świadczyć na rzecz WASKO S.A. oraz jej spółek zależnych usługi dozwolone, tj.:

- a) usługi będące czynnościami rewizji finansowej, w rozumieniu art. 2 pkt 7 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej Ustawa),
- b) usługi:
 - przeprowadzania procedur należytej staranności (due dilligence) w zakresie kondycji ekonomiczno-finansowej,
 - wydawania listów poświadczających wykonywane w związku z prospektem emisyjnym, przeprowadzane zgodnie z krajowym standardem usług pokrewnych i polegające na przeprowadzaniu uzgodnionych procedur,
- c) usługi atestacyjne w zakresie informacji finansowych pro forma, prognoz wyników lub wyników szacunkowych, zamieszczane w prospekcie emisyjnym,
- d) usługi badania historycznych informacji finansowych do prospektu, o którym mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r.,
- e) usługi weryfikacji pakietów konsolidacyjnych,
- f) usługi potwierdzania spełnienia warunków zawartych umów kredytowych na podstawie analizy informacji finansowych pochodzących ze zbadanych przez daną firmę audytorską sprawozdań finansowych,

- g) usługi atestacyjne w zakresie sprawozdawczości dotyczącej ładu korporacyjnego, zarządzania ryzykiem oraz społecznej odpowiedzialności biznesu,
- h) usługi polegające na ocenie zgodności informacji ujawnianych przez instytucje finansowe i firmy inwestycyjne z wymogami w zakresie ujawniania informacji dotyczących adekwatności kapitałowej oraz zmiennych składników wynagrodzeń,
- i) usługi poświadczania dotyczące sprawozdań lub innych informacji finansowych przeznaczonych dla organów nadzoru, rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub właścicieli, wykraczające poza zakres badania ustawowego i mające pomóc tym organom w wypełnianiu ich ustawowych obowiązków. Świadczenie usług, o których mowa w ppkt a) – i), możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową spółek.

7. Informacja na temat rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania.

W roku 2019 WASKO S.A. nie dokonywała wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego ponieważ zakres umowy zawartej z firmą 4Audył Sp. z o.o. w roku 2018 obejmuje badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku oraz rok poprzedni. Firma 4Audył Sp. o.o. przeprowadziła również badania sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za lata 2016 i 2017.

Wobec powyższego w dniu 16 grudnia 2019 roku, po uwzględnieniu wszystkich uwarunkowań i regulacji podyktowanych przepisami prawa Komitet Audytu WASKO S.A. dał rekomendację, zgodnie z którą procedura co do wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz Grupy Kapitałowej WASKO powinna rozpocząć się na początku II kwartału 2020 roku.

8. Liczba odbytych posiedzeń komitetu audytu.

W 2019 roku odbyło się pięć posiedzeń Komitetu Audytu WASKO S.A.

29. POZOSTAŁE OŚWIADCZENIA ZARZĄDU WASKO S.A.

Zarząd WASKO S.A. oświadcza, że wedle jego wiedzy sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2019 wraz z danymi porównywalnymi sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że w sposób rzetelny i jasny przedstawia sytuację finansową WASKO S.A., a sprawozdanie Zarządu przedstawia rzeczywisty obraz działalności Spółki w okresie objętym sprawozdaniem.

Ponadto, Zarząd WASKO S.A. oświadcza także, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, to jest 4Audył Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten wraz z biegłymi rewidentami dokonującymi badania sprawozdania finansowego spełniają warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania sprawozdania finansowego WASKO S.A. zgodnie z właściwymi przepisami.

Gliwice, dnia 29 kwietnia 2020r.

Wojciech Wajda – Prezes Zarządu,

Andrzej Rymuza – Wiceprezes Zarządu,

Włodzimierz Sosnowski - Członek Zarządu,

Tomasz Macalik – Członek Zarządu,

Michał Mental – Członek Zarządu,

Rafał Stefanowski – Członek Zarządu,

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego

WASKO S.A.

za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2019 r.

Poznań, dnia 29 kwietnia 2020 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej WASKO SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego **WASKO S.A.** („Spółka”, „Jednostka”) z siedzibą w Gliwicach przy ulicy Berbeckiego 6, za rok obrotowy, który zakończył się dnia 31 grudnia 2019 r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **323 172 tys. zł**,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., które wykazuje zysk netto w wysokości **4 416 tys. zł** oraz całkowity dochód ogółem w wysokości **4 416 tys. zł**,
- sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **4 416 tys. zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **7 976 tys. zł**,
- informację dodatkową oraz dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.).

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy dnia 29 kwietnia 2020 roku.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r., poz. 1421, z późn. zm.) oraz Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” – Dz. U. UE L158). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach i w Rozporządzeniu UE.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienia ze zwróceniem uwagi:

– istotna sprawa sporna

Zwracamy uwagę na notę 43.2.1. sprawozdania finansowego, w której Zarząd Spółki przedstawił okoliczności związane ze sporem sądowym odnoszącym się do istotnego roszczenia z tytułu kary umownej, zgłoszonego przez zamawiającego w odniesieniu do jednej z realizowanych umów. Dodatkowo informacja w tej sprawie została również przedstawiona w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki. Zdaniem Zarządu Spółki wysokość roszczenia jest bezzasadna. Na podstawie oceny ryzyka ewentualnych negatywnych konsekwencji sporu Zarząd Jednostki w latach ubiegłych zawiązał rezerwę w wysokości 20% wartości kontraktu tj. 800 tys. zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania z badania, finalny rezultat sporu nie jest znany.

– zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Zwracamy uwagę na notę 51 dodatkowych not i objaśnień do sprawozdania finansowego, dotyczącej zdarzeń po dniu bilansowym, w której przedstawiono analizę wpływu pandemii związanej z koronawirusem na bieżącą sytuację Spółki.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżeń w odniesieniu do tych spraw.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego

badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>1. Rezerwy na sprawy sporne</p> <p>Działalność Spółki wiąże się z potencjalnym ryzykiem związanym ze skutkami postępowań administracyjnych i sądowych. Ocena czy istnieje konieczność utworzenia odpowiedniej rezerwy lub dokonania ujawnienia zobowiązania warunkowego w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wiąże się nieodłącznie z niepewnością oraz koniecznością dokonania szeregu istotnych założeń i osądów. Wartości roszczeń mogą być znaczące a określenie ewentualnej kwoty, która powinna zostać ujęta lub ujawniona w sprawozdaniu finansowym, jest z natury subiektywne.</p> <p>Informacje związane z kwestią utworzonych rezerw oraz zobowiązań warunkowych jak również toczących się sprawach spornych oraz sądowych przedstawiono w nocy 38 oraz 43 informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego.</p>	<p>Podjęcie do badania</p> <p>Nasze procedury badania obejmowały, między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ monitorowanie zewnętrznych źródeł informacji w celu identyfikacji naruszeń i potencjalnych naruszeń przepisów prawa i regulacji, zarówno tych specyficznych dla Spółki jak i odnoszących się ogólnie do prowadzenia działalności gospodarczej; ▪ z udziałem działu prawnego Spółki dokonaliśmy analizy materialnych spraw spornych, ▪ przegląd protokołów z posiedzeń Zarządu oraz Rady Nadzorczej; ▪ krytyczną ocenę założeń i szacunków Spółki (w tym prawdopodobieństwa negatywnego rozstrzygnięcia) związanych z roszczeniami i sprawami spornymi w zakresie ujęcia rezerw bądź ujawnienia zobowiązań warunkowych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym; ▪ ocenę poprawności i kompletności ujawnień dotyczących istotnych postępowań prawnych i regulacyjnych.
<p>2. Ryzyko utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług</p> <p>Wartość należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2019 r. wykazana w sprawozdaniu finansowym Spółki wyniosła 65 894 tys. zł , co stanowiło 20,39 % sumy aktywów na ten dzień.</p> <p>Zgodnie z MSR oraz polityką rachunkowości, na koniec okresu sprawozdawczego Zarząd Spółki ocenia prawdopodobieństwo spłaty należności.</p>	<p>Podjęcie do badania</p> <p>Nasze procedury badania obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ ocenę polityki rachunkowości w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość należności oraz jej zasadność, ▪ analizę raportów z wiekowania należności pod kątem okresów przeterminowania należności oraz porównanie wartości należności przeterminowanych z

<p>Należności dla których istnieją, w ocenie Zarządu, uzasadnione obawy iż nie będą spłacone obejmowane są odpisem aktualizującym. Dodatkowo Spółka opracowała w oparciu o MSSF 9 model wyliczania potencjalnych strat kredytowych.</p> <p>Decyzja o ujęciu lub braku ujęcia odpisu aktualizującego, a także wysokość odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług stanowi osąd Zarządu Spółki, który opera się na szacunkach, dlatego stanowiło jedno z kluczowych zagadnień badania.</p> <p>Informacje związane z kwestią odpisów aktualizujących należności zostały przedstawione w nocie 30 oraz 47.4 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Spółki.</p>	<p>utworzonym odpisem aktualizującym,</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ weryfikację dokumentów źródłowych dla istotnych wybranych sald należności, ▪ analizę spłaty wybranych sald należności po dniu bilansowym, ▪ analizę oświadczenia działu prawnego spółki, ▪ weryfikację zastosowanego modelu potencjalnych strat kredytowych
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Odowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- a. identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- b. uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- c. oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- d. wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- e. oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spśród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za

kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią sprawozdania z działalności (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Opinia o sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności Spółki:

- a. zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757, z późn. zm.)
- b. jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że nie świadczyliśmy na rzecz Spółki usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust. 1 Rozporządzenia UE oraz art. 136 ustawy o biegłych rewidentach.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 18 lipca 2018 r. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki badamy po raz czwarty.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Piotr Bałaban.

Piotr Bałaban

Biegły rewident nr ewidencyjny 10789

działający w imieniu 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Kochanowskiego 24/1, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3363.

Poznań, dnia 29 kwietnia 2020 r.



think global · think tgs

budujemy
zaufanie

w audycie



think global · think tgs

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań
e. biuro@4audyt.pl
w. www.4audyt.pl

Biuro Poznań
ul. Skryta 7/1
60-779 Poznań
e. poznan@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Warszawa
ul. Nowogrodzka 42/19
00-695 Warszawa
e. warszawa@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Wrocław
ul. Wałbrzyska 6-8
52-314 Wrocław
e. wroclaw@4audyt.pl
t. +48 519 351 027
f. +48 61 855 10 39

Biuro Katowice
ul. Kościuszki 38 lok. 20
40-048 Katowice
e. katowice@4audyt.pl
t. +48 32 253 75 10
f. +48 32 253 08 67

Biuro Gdańsk
al. Jana Pawła II 20
80-462 Gdańsk
e. gdansk@4audyt.pl
t. +48 519 351 036
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

Gliwice, 29 kwietnia 2020r.

**Oświadczenie Rady Nadzorczej WASKO S.A.
w sprawie oceny Sprawozdań WASKO S.A. i Grupy Kapitałowej WASKO S.A.**

Rada Nadzorcza WASKO S.A., działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, oświadcza, że przeprowadziła ocenę:

- sprawozdania Zarządu WASKO S.A. z działalności WASKO S.A. za 2019 rok,
- sprawozdania Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za 2019 rok,
- jednostkowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019r.,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019r.

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

W wyniku oceny Rada Nadzorcza WASKO S.A. stwierdza, że:

- sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności WASKO S.A. za 2019 rok oraz sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za 2019 rok zostały sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (ustawa o rachunkowości – Dz.U. z 2018r., poz. 395 z późn. zm) oraz § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Sprawozdania przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje niezbędne i istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2019 roku, jak też są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.
- jednostkowe sprawozdanie finansowe WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019r. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019r zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza WASKO S.A. na podstawie treści przedmiotowych sprawozdań oraz opinii wydanych przez biegłego rewidenta tj. 4AUDYT Sp. z o.o. pozytywnie ocenia:

- sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności WASKO S.A. za 2019 rok,

- sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za 2019 rok,
- jednostkowe sprawozdanie finansowe WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019r.,
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019r.

Zygmunt Łukaszczyk
Przewodniczący Rady Nadzorczej

.....
Z - M

Andrzej Gdula
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

.....
Gdula

Michał Matusak
Członek Rady Nadzorczej

.....
Matusak

Krzysztof Gawlik
Członek Rady Nadzorczej

.....
Gawlik

Marek Rokicki
Członek Rady Nadzorczej

.....
Rokicki

Eugeniusz Świtoński
Członek Rady Nadzorczej

.....
Sw

Gliwice, 29 kwietnia 2020r.

**Oświadczenie Rady Nadzorczej WASKO S.A.
w sprawie dokonania wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego
sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania
finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A.**

sporządzone na podstawie § 70 ust. 1 pkt 7) oraz § 71 ust. 1 pkt 7) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Rada Nadzorcza WASKO S.A. oświadcza, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami, w szczególności, że:

- a) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniają warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- b) WASKO S.A. przestrzega obowiązujących przepisów związanych z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- c) WASKO S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na jej rzecz przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Zygmunt Łukaszczyk
Przewodniczący Rady Nadzorczej

.....
Zygmunt Łukaszczyk

Andrzej Gdula
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

.....
Andrzej Gdula

Michał Matusak
Członek Rady Nadzorczej

.....
Michał Matusak

Krzysztof Gawlik
Członek Rady Nadzorczej

.....
Krzysztof Gawlik

Marek Rokicki
Członek Rady Nadzorczej

.....
Marek Rokicki

Eugeniusz Świtoński
Członek Rady Nadzorczej

.....
Eugeniusz Świtoński

Gliwice, 29 kwietnia 2020r.

**Oświadczenie Rady Nadzorczej WASKO S.A.
w sprawie Komitetu Audytu**

W związku z § 70 ust. 1 pkt 8 oraz § 71 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Rada Nadzorcza WASKO S.A. w Gliwicach oświadcza, że:

- a) w WASKO S.A. są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych
- b) Komitet Audytu WASKO S.A. wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Zygmunt Łukaszczyk
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Andrzej Gdula
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Michał Matusak
Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Gawlik
Członek Rady Nadzorczej

Marek Rokicki
Członek Rady Nadzorczej

Eugeniusz Świtoński
Członek Rady Nadzorczej

Zł - my
.....
Gdula
.....
Matusak
.....
Gawlik
.....
Rokicki
.....
Switonski
.....