

RAPORT ROCZNY
WASKO S.A.
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2013 ROKU

ZAWIERAJACY:

- PISMO PREZESA ZARZĄDU WASKO S.A.
- SPRAWOZDANIE ZARZĄDU WASKO S.A. Z DZIAŁALNOŚCI WASKO S.A. W ROKU OBROTOWYM 2013
- SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2013 ROKU
- OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
- RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2013 ROKU

Szanowni Akcjonariusze

Przekazując do Państwa rąk jednostkowy raport roczny WASKO S.A. za rok 2013, chciałbym w kilku słowach podsumować ubiegły rok naszej działalności.

Rok 2013 był dla WASKO S.A. i dla mnie osobiście rokiem szczególnym – Spółka obchodziła w nim 25-lecie działalności. W ciągu tego okresu przeszliśmy kolejne etapy rozwoju biznesowego – od mikroprzedsiębiorstwa rozpoczynającego swoją działalność w garażu do Spółki, której akcje są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie i Grupy Kapitałowej WASKO zatrudniającej ponad 1100 osób oraz posiadającej oddziały w 16 największych miastach w Polsce. Było to możliwe dzięki determinacji, konsekwentnej pracy i ogromnej wierze w sukces moich współpracowników, z którymi mam przyjemność pracować od wielu lat. Kadra zarządzająca oraz nasi pracownicy i ich kompetencje to w mojej ocenie ogromny kapitał, dzięki któremu możliwa jest realizacja nowych celów oraz podejmowanie najbardziej wymagających wyzwań i projektów, między innymi takich, które realizowaliśmy w roku 2013.

Branża IT, w której działa WASKO S.A., jest niezwykle trudnym rynkiem, na którym funkcjonuje wiele konkurujących ze sobą podmiotów, zarówno krajowych jak zagranicznych, a aktualna sytuacja makroekonomiczna czyni tę konkurencję jeszcze bardziej wymagającą. Mając to na względzie uważam, że osiągnięcie przez nas w roku 2013 przychodów ze sprzedaży na poziomie 302 mln zł, które były wyższe o 16 % w stosunku do roku ubiegłego, należy uznać za znaczący sukces. Było to możliwe między innymi dzięki realizacji innowacyjnych, dużych projektów, takich jak budowa i wdrożenie zintegrowanego systemu inteligentnego transportu ITS dla Wrocławia, czy projektów związanych z budową sieci szerokopasmowych dla województwa Dolnośląskiego, Świętokrzyskiego i Podlaskiego oraz zaprojektowanie i budowa Pomorskiej Magistrali Teleinformatycznej dla Urzędu Morskiego w Gdyni. Dzięki realizacji tych kontraktów WASKO znacząco umocniło swoją pozycję na rynku, szczególnie w obszarze usług budowy systemów sieciowych – łączna wartość umów związana ze sprzedażą tej grupy usług podpisanych w roku 2013 przekroczyła kwotę 195 mln zł. W związku z realizacją dużych kontraktów, o których wspominałem powyżej, największym rynkiem zbytu były instytucje rządowe i samorządowe, z którymi zrealizowano prawie 36,4% przychodów ze sprzedaży. Pozostałą sprzedaż uzyskaliśmy w innych ważnych dla nas sektorach, takich, jak sektor wydobywczy, telekomunikacyjny i sektor transportu.

Znacząca ilość kontraktów realizowanych w sektorze publicznym, charakteryzuje się bardzo dużą złożonością prowadzonych prac i skomplikowanych procedur odbiorczych, rozłożonych i podzielonych w czasie na poszczególne etapy. Stały się one w ubiegłym roku przyczyną, która spowodowała konieczność aktualizacji wyceny tych kontraktów. Dla prawidłowego rozliczenia prac i prezentacji danych finansowych utworzono rezerwy i dokonano stosownych odpisów istotnie wpływających na dane prezentowane w rachunku zysków i strat.

Z optymizmem możemy jednak spoglądać w przyszłość, zważywszy, iż osiągnięty wynik na działalności operacyjnej za rok 2013 wyniósł prawie 16 mln zł po wyłączeniu zdarzeń incydentalnych (m. in. rezerwy do lat poprzednich, aktualizacja wyceny kontraktów długoterminowych).

Aktualnie sytuacja finansowa WASKO S.A. jest bardzo dobra, perspektywy są również optymistyczne, a na chwilę obecną brak jest widocznych zagrożeń dla funkcjonowania Spółki.

Tradycyjnie na koniec chciałbym podziękować naszym pracownikom oraz współpracownikom za ogromny trud i zaangażowanie wkładane w codzienną pracę. Jestem ogromnie dumny z tego, że w wyniku wieloletniej pracy zbudowaliśmy firmę, która po 25 latach działalności stoi na mocnych fundamentach i ma wszelkie możliwe predyspozycje do dalszego rozwoju. Dziękuję również za dotychczasową współpracę wszystkim naszym klientom, kontrahentom oraz partnerom akademickim i instytutom badawczym.

Jestem przekonany, że informacje prezentowane w Jednostkowym Raporcie Rocznym pozwolą wszystkim zainteresowanym w sposób wyczerpujący zapoznać się z działalnością WASKO S.A. w roku 2013, a także ocenić jej perspektywy na przyszłość.

Z poważaniem

*Wojciech Wajda
Prezes Zarządu*

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU WASKO S.A. Z DZIAŁALNOŚCI
WASKO S.A.
W ROKU OBROTOWYM 2013

SPIS TREŚCI

1.	Podstawowe Informacje o Spółce	4
2.	Osoby Zarządzające i Nadzorujące WASKO S.A. w Roku 2013.....	5
2.1.	Zarząd WASKO S.A.	5
2.2.	Informacja o nowym Członku Zarządu WASKO S.A.....	6
2.3.	Rada Nadzorcza	6
2.4.	Wynagrodzenia wypłacone, należne lub potencjalnie należne osobom zarządzającym i nadzorującym.....	7
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 Nabyciu Udziałów w Spółce Zależnej	8
5.	Kluczowe Informacje o Produktach i Usługach WASKO S.A.	9
6.	Struktura Przychodów ze Sprzedaży wg Grup Asortymentowych	12
7.	Segmenty Działalności.....	14
8.	Informacja o Dostawcach WASKO S.A.....	17
9.	Komentarz Zarządu WASKO S.A. do Wyników Finansowych w Roku 2013	18
10.	Opis Istotnych Zdarzeń, Które Miały Miejsce w Roku 2013 i po Jego Zakończeniu do Dnia Przekazania Raportu.....	20
11.	Opis Istotnych Dokonań WASKO S.A. w Roku 2013 oraz Informacja na Temat Zdarzeń Nietypowych.....	25
12.	Opis Istotnych Czynn timerzy Ryzyka.....	35
13.	Informacja o Zaciąganych Kredytach, Udzielonych Pożyczkach, Udzielonych Gwarancjach i Poręczeniach oraz o Innych Aktywach i Zobowiązaniach Warunkowych.....	37
14.	Informacja o Rezerwach i Odpisach.....	39
14.1.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	39
14.2.	Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	39
14.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	39
14.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40
15.	Informacje o Istotnych Transakcjach Nabycia i Sprzedaży Aktywów Trwałych	40
16.	Opis Transakcji z Podmiotami Powiązanymi	40
17.	Informacja o Wypłaconej lub Zadeklarowanej Dywidendzie.....	40
18.	Objaśnienia Dotyczące Sezonowości Działalności WASKO S.A.	40
19.	Opis Czynn timerzy, Które Będą Miały Wpływ na Osiągane Wyniki w Perspektywie co Najmniej Kolejnego Kwartału	41
20.	Perspektywy i Zamierzenia.....	41

21.	Informacje o Umowie z Bieglym Rewidentem	42
22.	Pozostałe Informacje	42
23.	Dodatkowe Informacje do Sprawozdania	43
24.	Oświadczenia Zarządu WASKO S.A.	45
25.	Oświadczenie o Stosowaniu Ładu Korporacyjnego	46
1.	Wskazanie Zbioru Zasad Ładu Korporacyjnego, Któremu Podlega WASKO S.A.	46
3.	Opis Cech Stosowanych w WASKO S.A. Systemów Kontroli Wewnętrznej i Zarządzania w Odniesieniu do Procesów Sporządzania Sprawozdań Finansowych Grupy Kapitałowej.....	47
4.	Wskazanie Akcjonariuszy Posiadających bezpośrednio lub pośrednio Znaczne Pakiety Akcji.....	48
5.	Wskazanie Posiadaczy Wszelkich Papierów Wartościowych, Które Dają Specjalne Uprawnienia Kontrolne	48
6.	Wskazanie Wszelkich Ograniczeń Odnośnie do Wykonania Prawa Głosu	49
7.	Wskazanie Wszelkich ograniczeń Dotyczących Przenoszenia Prawa Własności Akcji WASKO S.A.	49
8.	Opis Zasad Dotyczących Powoływania i Odwoływania Osób Zarządzających oraz Ich Upnień.....	49
9.	Opis Zasad Zmiany Statutu Spółki WASKO S.A.	50
10.	Sposób Działania Walnego Zgromadzenia	50
11.	Skład Osobowy i Zasady Działania Organów Zarządzających i Nadzorujących Spółki oraz Ich Komitetów	51

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 grudnia 1999r., w którym postanowieniem Sądu Rejonowego Wydział VIII Gospodarczo-Rejestrowy w Katowicach WASKO S.A. (wówczas HOGA.PL S.A.) została wpisana do Rejestru Handlowego pod sygnaturą RHB nr 17181. Dnia 12.07.2001r. Spółkę zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS0000026949. Obecnie właściwym sądem rejestrowym jest Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział X Gospodarczo-Rejestrowy.

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

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

Jako autoryzowany partner największych światowych producentów sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego oraz oprogramowania, dostarczamy naszym klientom rozwiązania wykorzystujące stabilne i nowoczesne technologie informatyczne. Jesteśmy jednym z wiodących krajowych dostawców usług serwisowych.

Nasza działalność obejmuje projektowanie systemów automatyki przemysłowej oraz montaż aparatury kontrolno – pomiarowej i teletransmisyjnej. Realizujemy usługi w zakresie budowy zintegrowanych systemów zarządzania transportem miejskim oraz budowy sieci szerokopasmowych.

WASKO S.A. zatrudnia ponad 600 pracowników, a Grupa Kapitałowa WASKO już ponad 1.100 pracowników, z czego większość to osoby

z wyższym wykształceniem, posiadające certyfikaty dokumentujące wysokie kwalifikacje zawodowe.

Siedziba Zarządu WASKO S.A. mieści się w Gliwicach. Na terenie kraju posiadamy 15 oddziałów zlokalizowanych głównie w miastach wojewódzkich. Największe z nich znajdują się w Krakowie, Warszawie, Wrocławiu i Gliwicach.



Siedziba WASKO S.A. Gliwice

Posiadamy m.in. certyfikat ISO 9001, ISO 14001, ISO 27001, Certyfikat Bezpieczeństwa Przemysłowego Pierwszego Stopnia oraz Certyfikat AQAP 2110.

Nasze umiejętności 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 2013

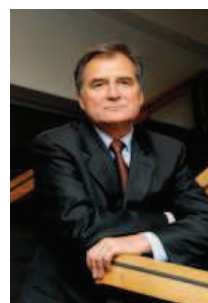
2.1. ZARZĄD WASKO S.A.

W 2013 roku oraz w okresie od jego zakończenia do chwili publikacji niniejszego sprawozdania miały miejsce następujące zmiany w Zarządzie Spółki:

- w dniu 8 lutego 2013 roku Pan Aleksander Nawrat złożył rezygnację z pełnionej funkcji z powodu objęcia przez niego stanowiska w Zarządzie innej spółki spoza Grupy Kapitałowej WASKO.
- w dniu 18 lutego 2013 roku Rada Nadzorcza WASKO S.A. powołała Pana Tomasza Macalika do Zarządu WASKO S.A.

Skład Zarządu WASKO S.A. w roku 2013 stanowili:

	Okres pełnienia funkcji
Wojciech Wajda	01.01.2013r. – 31.12.2013r.
Paweł Kuch	01.01.2013r. – 31.12.2013r.
Andrzej Rymuza	01.01.2013r. – 31.12.2013r.
Tomasz Macalik	18.02.2013r. – 31.12.2013r.
Aleksander Nawrat	01.01.2013r. – 08.02.2013r.



Wojciech Wajda – Prezes Zarządu



Paweł Kuch – Wiceprezes Zarządu



Andrzej Rymuza – Wiceprezes Zarządu



Tomasz Macalik – Członek Zarządu

2.2. INFORMACJA O NOWYM CZŁONKU ZARZĄDU WASKO S.A

Tomasz Macalik – urodzony w 1975 r. - jest prawnikiem, absolwentem Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach, gdzie studiował na Wydziale Prawa i Administracji. Z WASKO S.A. jest związany od roku 2002. W chwili powołania do Zarządu Spółki był zatrudniony na stanowisku Dyrektora Biura Prawnego WASKO S.A. Pan Tomasz Macalik jest również Przewodniczącym Rady Nadzorczej Centralnego Ośrodka Informatyki Górnictwa S.A. oraz Członkiem Rady Nadzorczej

ISA Sp. z o.o. Oba podmioty wchodzi w skład Grupy Kapitałowej WASKO. Pan Tomasz Macalik posiada wieloletnie doświadczenie w nadzorze i doradztwie prawnym w zakresie realizacji usług w sektorze IT, jak również negocjowaniu i prowadzeniu projektów infrastrukturalnych, w szczególności co do inwestycji dofinansowywanych ze środków pochodzących z Unii Europejskiej. Specjalizuje się jednocześnie w transakcjach fuzji, przejęć oraz restrukturyzacji.

2.3. RADA NADZORCZA

W roku 2013 oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w Składzie Rady Nadzorczej WASKO S.A. miały miejsce następujące zmiany:

- w dniu 20 czerwca 2013r. Pan Wiesław Rozłucki – Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki poinformował o rezygnacji z dniem 30 czerwca 2013r. z pełnionej funkcji,
- w dniu 4 listopada 2013r. Pan Wojciech Wajda, główny akcjonariusz WASKO S.A. skorzystał z przysługujących mu uprawnień osobistych wynikających ze Statutu Spółki i powołał w skład Rady Nadzorczej Pana profesora Ryszarda Pregiela.
- w dniu 11 grudnia 2013 roku Pan Ryszard Pregiel oraz Pan Piotr Dudek złożyli rezygnacje z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej WASKO S.A.
- w dniu 10 stycznia 2014r. Pan Wojciech Wajda skorzystał z przysługujących mu uprawnień osobistych wynikających ze Statutu Spółki i powołał do składu Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Sapierzyńskiego i Michała Matusaka

Na dzień 31 grudnia 2013r. Skład Rady Nadzorczej WASKO S.A. prezentował się następująco:

Andrzej Gdula	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej
Eugeniusz Świtoński	Członek Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w Składzie Rady Nadzorczej WASKO S.A. zasiadają:

Andrzej Gdula	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej
Michał Matusak	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Sapierzyński	Członek Rady Nadzorczej
Eugeniusz Świtoński	Członek Rady Nadzorczej

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

Wynagrodzenie Zarządu WASKO S.A. (należne i wypłacone) w 2013 roku w tys. PLN:

Lp.	Członek Zarządu	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu w 2013 roku	Wynagrodzenie z tytułu Umowy o pracę w 2013 roku	Premia za rok 2012 wypłacona w roku 2013	Okres
1.	Wojciech Wajda	204,0	180,0	0,0	01.01.2013-31.12.2013
2.	Paweł Kuch	180,0	168,0	0,0	01.01.2013-31.12.2013
3.	Andrzej Rymuza	180,0	168,0	0,0	01.01.2013-31.12.2013
4.	Tomasz Macalik	124,7	127,2	0,0	18.02.2013-31.12.2013
5.	Aleksander Nawrat	15,4	10,9	0,0	01.01.2013-08.02.2013
Razem		704,1	654,1	0,0	

Łączna wartość wynagrodzenia Rady Nadzorczej WASKO S.A. (należnego i wypłaconego) w 2013 roku w tys. PLN:

Lp.	Członek Rady Nadzorczej	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. w 2013 roku	Okres
1.	Wiesław Rozłucki	60,0	01.01.2013-30.06.2013
2.	Andrzej Gdula	99,7	01.01.2013-31.12.2013
3.	Piotr Dudek	48,0	01.01.2013-31.12.2013
4.	Krzysztof Gawlik	48,0	01.01.2013-31.12.2013
5.	Eugeniusz Świtoński	48,0	01.01.2013-31.12.2013
RAZEM		303,7	

W WASKO S.A. nie wystąpiła w 2013 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, Krystyna Wajda oraz Stala Holding S.à.r.l. SPF.

Akcjonariusze	Liczba akcji	% kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Wojciech Wajda	54 289 719	59,5%	54 289 719	59,5%
Krystyna Wajda	13 125 000	14,4%	13 125 000	14,4%
Stala Holding S.à.r.l. SPF	6 380 000	7,0%	6 380 000	7,0%
Pozostali	17 392 781	19,1%	17 392 781	19,1%
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 WASKO S.A. przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
Wojciech Wajda Prezes Zarządu	54 289 719	59,54	54 289 719	59,54
Paweł Kuch Wiceprezes Zarządu	2 625 000	2,88	2 625 000	2,88
Andrzej Rymuza Wiceprezes Zarządu *	1 762 500	1,93	1 762 500	1,93
Andrzej Sapieryński Członek RN*	20 163	0,02	20 163	0,02

*Właścicielem akcji WASKO S.A. jest żona Andrzeja Rymuzy – Wiceprezesa Zarządu, pozostająca z nim w ustawowej wspólnocie majątkowej.

Osoby Zarządzające WASKO S.A. nie posiadają osobiście udziałów w podmiotach z Grupy Kapitałowej WASKO.

Osoby zasiadające w Radzie Nadzorczej Spółki (nie wymienione w tabeli powyżej) nie posiadają akcji WASKO S.A., ani udziałów w podmiotach z Grupy Kapitałowej WASKO.

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

Jedynym akcjonariuszem WASKO S.A. posiadającym szczególne uprawnienia jest Wojciech Wajda, który do chwili posiadania ponad 50% wszystkich akcji Spółki ma osobiste prawo do powoływania i odwoływania trzech

członków Rady Nadzorczej w pięcioosobowej Radzie, czterech członków Rady Nadzorczej w sześćosobowej Radzie oraz pięciu członków Rady Nadzorczej w siedmioosobowej Radzie – w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

4. INFORMACJA O NABYCIU UDZIAŁÓW W SPÓŁCE ZALEŻNEJ

W okresie objętym sprawozdaniem WASKO S.A. nie dokonywało istotnych transakcji nabycia i sprzedaży udziałów w innych podmiotach. W dniu 24 marca 2014 roku zostały sfinalizowane umowy zakupu udziałów w Firmie

GABOS SOFTWARE sp. z o.o. z siedzibą w Bytomiu. Cena zakupu 90% udziałów wyniosła 3.4 mln zł i została sfinansowana ze środków własnych WASKO S.A. oraz ze środków uzyskanych z linii kredytowej.

5. 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 oferowanych przez WASKO S.A. należy zaliczyć:



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



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.



Stadionowy System Kontroli Wejść OLIMP firmy to jedyny system na polskim rynku, który jest w pełni zgodny z nową ustawą o bezpieczeństwie imprez masowych, dając niemal 100% gwarancję identyfikacji kibica, zarówno podczas zakupu biletu, jak i w momencie wchodzenia na stadion.



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.



System bilingowy PECet umożliwia rozliczanie sprzedaży i obsługę klientów przedsiębiorstwa dostarczającego energię ciepłą. Jest systemem multimedialnym, umożliwiającym rozliczanie różnych mediów (ciepło, energię elektryczną, gaz, wodę) i usług dostarczanych klientom, dzięki czemu może być wykorzystywana przez spółki obrotu i przedsiębiorstwa infrastrukturalne.



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 automatycznego rozpoznawania danych z dowodów tożsamości. Składa się ze skanera dokumentów tożsamości – niewielkiego, specjalistycznego urządzenia którego zadaniem jest szybkie wykonanie tymczasowej kopii dokumentu i przesłanie jej do komputera oraz oprogramowania rozpoznającego pismo maszynowe (OCR).



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).



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



Platforma informatyczna, obejmująca całą rodzinę produktów m.in. OE SCADA, OE NET, OE BMS, GAZTEL, HYDROTEL, COPYMANAGER i DZIENNIK DYSPOZYTORA, umożliwiających zarządzanie różnorodnym środowiskiem wraz z wizualizacją, monitorowaniem i rejestrowaniem danych. Platforma ta znajduje zastosowanie m.in. w następujących obszarach: automatyki kontrolno-pomiarowej, gazownictwie, administrowaniu sieciami teleinformatycznymi, czy też w sieciach wodno-

kanalizacyjnych. Zastosowanie wielowarstwowej architektury platformy umożliwia integrację z dowolnymi zewnętrznymi systemami IT, skalowalność i modularność oraz pracę na wszystkich dostępnych systemach operacyjnych.



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.



WaMax to szerokopasmowa platforma do bezprzewodowej transmisji danych, będąca rozwiązaniem firmy WASKO, opartym na standardzie IEEE 802.16d; znanym jako „Fixed WiMAX”. Standard WiMAX stworzono dla szerokopasmowego, radiowego dostępu na dużych obszarach.

Dzięki dużej przepustowości (do 25 Mbit/s dla kanału 7MHz w trybie TDD) technologia ta jest bardzo konkurencyjna do rozwiązań przewodowych. Wyższość technologii WiMAX w stosunku do powszechnie stosowanych systemów WiFi wynika m.in. z bardziej efektywnego wykorzystania zajmowanego widma i możliwości zapewnienia jakości dostarczanych usług. Jest to produkt znajdujący zastosowanie na obszarach, gdzie jest duże rozproszenie końcowych odbiorców usług telekomunikacyjnych.



System informatyczny wspierający obieg dokumentów w urzędach administracji rządowej i samorządowej. System umożliwia petentom sprawdzenie statusu sprawy, informuje o niezbędnych dokumentach i formalnościach. System zawiera również moduł księgi podawczej.



Informatyczny system wspomagający zarządzanie przedsiębiorstwem. System umożliwia kształtowanie polityki bezpieczeństwa przedsiębiorstwa, zapewniając kontrolę dostępu do budynków i pomieszczeń, elektroniczną rejestrację czasu pracy oraz obsługę wizyt gości przedsiębiorstwa. System ten dostarcza bieżące informacje o nadzorowanych obiektach oraz miejscach pobytu pracowników i gości przedsiębiorstwa.



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. AWIA wykorzystywana 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.

6. STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH

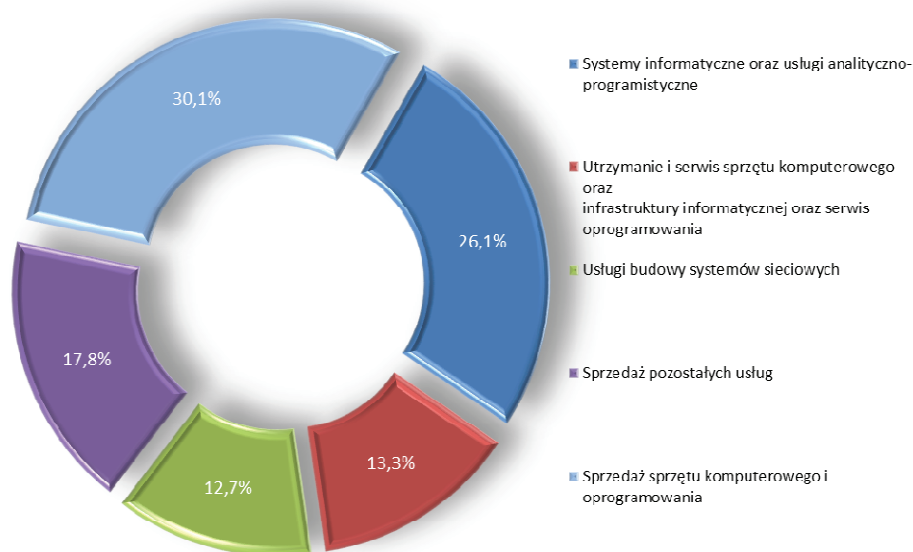
WASKO S.A. prowadzi działalność w ramach pięciu zasadniczych grup asortymentowych. Do grup tych zaliczają się:

- systemy informatyczne oraz usługi analityczno-programistyczne,
- utrzymanie i serwis sprzętu komputerowego, infrastruktury informatycznej oraz serwis oprogramowania,
- usługi budowy systemów sieciowych,
- sprzedaż sprzętu komputerowego i oprogramowania,
- sprzedaż pozostałych usług.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH W ROKU 2013 (MLN. ZŁ)

Produkt/usługa	2013		2012	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Systemy informatyczne oraz usługi analityczno-programistyczne	78,9	26,1%	74,7	28,7%
Utrzymanie i serwis sprzętu komputerowego oraz infrastruktury informatycznej oraz serwis oprogramowania	40,2	13,3%	33,1	12,7%
Usługi budowy systemów sieciowych	38,5	12,7%	n/d	n/d
Sprzedaż pozostałych usług	53,7	17,8%	47,5	18,3%
Sprzedaż sprzętu komputerowego i oprogramowania	90,9	30,1%	104,7	40,3%
Razem	302,2	100,0%	260,0	100,0%

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH (MLN ZŁ)



SYSTEMY INFORMATYCZNE ORAZ USŁUGI ANALITYCZNO-PROGRAMISTYCZNE

Od samego początku WASKO S.A. koncentruje swoją działalność na projektowaniu, budowie i wdrażaniu zaawansowanych rozwiązań teleinformatycznych dla sektora telekomunikacyjnego, paliwowo - energetycznego, administracji publicznej, przemysłu oraz usług.

Specjalizujemy się w dostawie i wdrożeniach systemów informatycznych dla dużych i średnich odbiorców.

Oferta WASKO S.A. obejmuje:

- standardowe rozwiązania, gotowe do natychmiastowego wdrożenia lub szybkiego dostosowaniu do indywidualnych potrzeb i wymagań klientów,
- projektowanie i realizację systemów informatycznych na indywidualne zamówienie,
- usługi integracji systemów informatycznych,
- projektowanie i realizację systemów analitycznych,
- kompleksowe wdrożenia i szkolenia,

- outsourcing systemów informatycznych, realizowany we własnym Centrum Przetwarzania Danych,

- outsourcing usług teleinformatycznych.

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

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

W tej grupie produktów w 2013r. zanotowano przychody o wartości 78,9 mln zł, co stanowi 26,1% sprzedaży ogółem oraz wzrost w stosunku do roku 2012 o 4,2 mln zł.

UTRZYMANIE I SERWIS SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO ORAZ INFRASTRUKTURY INFORMATYCZNEJ ORAZ SERWIS OPROGRAMOWANIA

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.

WASKO posiada 15 oddziałów równomiernie rozłożonych geograficznie, znajdujących się we wszystkich większych miastach, co daje możliwość wykonania projektów rozbudowanych, obejmujących swoim zasięgiem cały kraj.

W ramach tej grupy produktów przychody wynosiły 40,2 mln zł, czyli 13,3% przychodów ogółem w 2013r. Stanowi to wartość o 7,1 mln większą niż w roku 2012.

USŁUGI BUDOWY SYSTEMÓW SIECIOWYCH

Usługi należące do tej grupy to budowa szerokopasmowych sieci szkieletowych i dystrybucyjnych. W zakres usług wchodzi wykonanie całości prac związanych z projektem i budową infrastruktury.

W ramach tej grupy asortymentowej zostały zakwalifikowane tematy dotyczące budowy sieci szerokopasmowych oraz sieci komputerowych. Przychody w tej grupie to 38,5 mln zł co stanowi 12,7% sprzedaży ogółem.

SPRZEDAŻ SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO I OPROGRAMOWANIA

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

Przychody pochodzące z działalności handlowej w 2013 roku były na poziomie 90,9 mln zł co oznacza spadek w stosunku do roku poprzedniego o 13,2%, co stanowi wartość niższą w stosunku do roku 2012 o 13,8 mln zł.

SPRZEDAŻ POZOSTŁYCH USŁUG

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

- budowa i modernizacja systemów pomiarowych i bezpieczeństwa,
- budowa stacji bazowych dla operatorów telekomunikacyjnych,

- budowa ośrodków radiokomunikacyjnych,
- audyty i ekspertyzy, raporty środowiskowe,
- najem infrastruktury i powierzchni,
- itp.

W ramach tej grupy produktowej zanotowano przychody na poziomie 53,7 mln zł, co stanowi wartość o 6,2 mln zł wyższą niż w roku 2012.

7. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

WASKO S.A. stosuje podział na segmenty działalności w oparciu o branże klientów, do których kierowana jest oferta. Podział ten jest uwarunkowany specyfiką

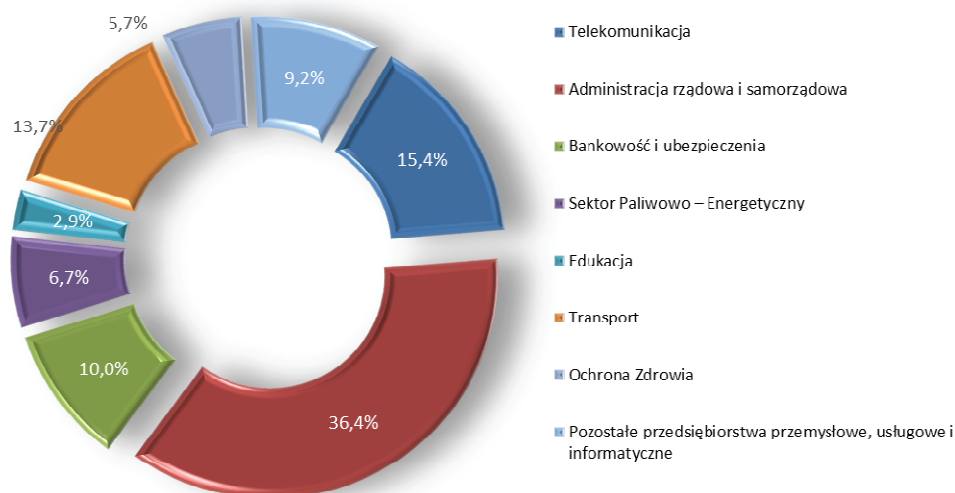
produktów i usług dostarczanych do odbiorców prowadzących działalność w poszczególnych branżach.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2013 (MLN. ZŁ)

Rynek zbytu	2013		2012	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Telekomunikacja	46,4	15,4%	80,5	31,0%
Administracja rządowa i samorządowa	109,9	36,4%	80,6	31,0%
Bankowość i ubezpieczenia	30,3	10,0%	16,5	6,3%
Sektor Paliwowo – Energetyczny	20,2	6,7%	8,7	3,3%
Edukacja	8,9	2,9%	9,9	3,8%
Transport	41,3	13,7%	n/d	n/d
Ochrona Zdrowia	17,2	5,7%	5,9	2,3%
Pozostałe przedsiębiorstwa przemysłowe, usługowe i informatyczne	27,9	9,2%	58,0	22,3%
Razem	302,2	100,0%	260,0	100,0%

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2013 (MLN ZŁ)

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU WASKO S.A. Z DZIAŁALNOŚCI WASKO S.A. W ROKU OBROTOWYM 2013



ADMINISTRACJA RZĄDOWA I SAMORZĄDOWA

W ramach tego sektora przedsiębiorstw WASKO S.A. prowadziła sprzedaż dla wszelkich instytucji państwowych na różnym szczeblu kompetencji. W 2013 roku sprzedaż kierowana na ten rynek wyniosła 109,9 mln zł i stanowiła 36,4% sprzedaży ogółem Spółki i była wyższa w stosunku do analogicznego okresu roku 2012 o 29,3 mln zł. Największym projektem w tym segmencie jest budowa sieci światłowodowej dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego. W ramach tego projektu, w którym liderem konsorcjum jest WASKO S.A., zostanie wybudowana sieć szerokopasmowa o charakterze szkieletowo – dystrybucyjnym na obszarze województwa dolnośląskiego o długości 1.769 km. Projekt jest realizowany od roku 2012 a jego zakończenie planowane jest na koniec 2014r.

Do istotnych projektów realizowanych w ramach sektora Administracja rządowa i samorządowa należą projekty realizowane dla MSWiA oraz Polskiej Wytwórni Papierów Wartościowych. WASKO S.A. w ramach tych

umów świadczy usługi serwisu i utrzymania systemów i infrastruktury koniecznej do sprawnego działania i funkcjonowania systemów obsługi dowodów osobistych i paszportów.

Kolejnym istotnym klientem jest *Urząd Miasta Kielce*. Spółka w 2013r. dostarczała dla tego kontrahenta sprzęt aktywny w ramach projektu e-Świętokrzyskie.

W ramach tego sektora wymienić należy również projekt związany z rozbudową Małopolskiej Platformy Elektronicznej Komunikacji, który realizowany był dla *Komendy Wojewódzkiej Policji w Krakowie*. Projekt realizowany w okresie od 30.12.2010r. do 31.12.2013r., poprzez stworzenie systemu komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej, miał na celu usprawnienie komunikacji i zarządzanie w jednostkach małopolskiej Policji. W ramach tego projektu WASKO S.A. dostarczyła własne rozwiązania systemu obiegu dokumentów oraz sprzęt umożliwiający sprawne i wydajne funkcjonowanie systemu.

TELEKOMUNIKACJA

WASKO S.A. w roku 2013 osiągnęło niższe przychody w segmencie telekomunikacji w stosunku do roku poprzedniego. Ich wartość wyniosła 46,4 mln zł co stanowiło 15,4% wartości sprzedaży Spółki ogółem. WASKO S.A. w ramach tego sektora wyodrębnia sprzedaż towarów i usług dla operatorów telekomunikacyjnych, którzy w ciągu ostatnich

dwóch lat w sposób znaczący ograniczyli wydatki inwestycyjne. W tym sektorze największy udział mają dostawy: serwerów EMC, serwerów IBM, sprzętu komputerowego oraz usług utrzymania i rozwoju systemów informatycznych dla *Telekomunikacji Polskiej S.A.*

TRANSPORT

W ramach tej grupy kontrahentów WASKO S.A. zrealizowała przychody w wysokości 41,3 mln zł, co stanowi 13,7% przychodów ogółem. Znaczną część sprzedaży stanowi projekt budowy Inteligentnego Systemu Zarządzania Transportem Miejskim we Wrocławiu. Celem projektu jest wzrost efektywności i skuteczności systemu transportowego Miasta Wrocław. W ramach umowy budowany jest system informatyczny którego zadaniem będzie pozyskiwanie danych z drogowych urządzeń pomiarowych i sterujących oraz bezpośrednio z pojazdów transportu miejskiego. Zebrane dane będą przetwarzane i analizowane w Centrum Zarządzania Ruchem i Transportem Publicznym, a następnie przekazane zostaną

użytkownikom dróg, pasażerom komunikacji publicznej oraz innym instytucjom.

W ramach tego sektora realizowano również umowy dla *Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej*. W 2013r. Spółka zrealizowała kilka projektów dla tego kontrahenta, największym z nich jest budowa i wyposażenie ośrodków radio-telekomunikacyjnych. Przedmiot umowy obejmuje wykonanie kompleksowej dokumentacji projektowej, dobór oraz skompletowanie urządzeń radiotelekomunikacyjnych wraz z opracowaniem niezbędnej dokumentacji technicznej, a następnie budowę Ośrodków Radiotelekomunikacyjnych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną.

BANKOWOŚĆ I UBEZPIECZENIA

W sektorze bankowości i ubezpieczeń w okresie objętym sprawozdaniem nastąpił wzrost sprzedaży o 13,8 mln zł w stosunku do roku 2012 i wyniósł 30,3 mln zł. Spółka w ramach tego sektora zrealizowała m. in. dostawę

wielofunkcyjnych samoobsługowych urządzeń informacyjnych tzw. Urzędomatów dla *Zakładu Ubezpieczeń Społecznych*. Projekt miał na celu ułatwienie odstępu obywatelom do Platformy Usług Elektronicznych ZUS.

SEKTOR PALIWOWO - ENERGETYCZNY

W ramach sektora paliwowo – energetycznego Spółka osiągnęła przychody na poziomie 20,2 mln zł, stanowi to 6,7% sprzedaży ogółem. Największym w tej grupie jest projekt realizowany dla Spółki *EuRoPol Gaz S.A.* W ramach umowy, której liderem konsorcjum jest WASKO S.A., zmodernizowane zostaną

łocznie gazu w trzech lokalizacjach wyznaczonych przez klienta. Usługa ma charakter kompleksowy, konsorcjum zaprojektowało, dostarczyło i uruchomiło rozwiązanie zapewniające bezpieczeństwo techniczne łoci i gazociągu.

OCHRONA ZDROWIA

Sprzedaż do branży ochrony zdrowia w 2013r. osiągnęła poziom 17,2 mln zł i jest większa od uzyskanej w poprzednim roku o 11,3 mln zł. Głównym projektem realizowanym w ramach tego segmentu były prace realizowane dla

Centrum Onkologii – Instytut im. M. Skłodowskiej – Curie oddział Gliwice. Prace te obejmowały modernizację sieci komputerowej, których celem było dostosowanie istniejącej sieci LAN do rosnących potrzeb Instytutu.

EDUKACJA

W ramach tej grupy ujęto odbiorców z sektora Edukacji, który w roku 2013 przyniósł Spółce dochody na poziomie 8,9 mln zł co

stanowi 2,9% wartości sprzedaży WASKO S.A. w 2013r.

POZOSTAŁE PRZEDSIĘBIORSTWA PRZEMYSŁOWE, USŁUGOWE I INFORMATYCZNE

W ramach segmentu pozostałych przedsiębiorstw przemysłowych, usługowych WASKO realizowała mniejsze dostawy sprzętu na rzecz różnych kontrahentów.

W 2013r. zanotowano w tym segmencie sprzedaż na poziomie 27,9 mln zł co stanowi 9,2% wartości sprzedaży ogółem. Wartość ta

jest niższa niż w roku 2012 o 30,1 mln zł. W roku 2012 w tym sektorze prezentowano wartość przychodów z realizacji projektu inteligentnego systemu zarządzania transportem miejskim w mieście Wrocław, przychody z tego tytułu w 2012r. wyniosły 30,3 mln zł. W roku 2013 ten projekt ujęto w sektorze Transport.

8. INFORMACJA O DOSTAWCACH 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, największym dostawcą w ramach WASKO S.A. była firma Fonbud Sp. z o.o. oraz Elektrotim Sp. z o.o. Pierwsza z nich jest konsorcjantem WASKO S.A. przy realizacji kontraktu na budowę Dolnośląskiej Sieci Szkieletowej, natomiast Elektrotim sp. z o.o. tworzy wspólnie z WASKO S.A. inteligentny system zarządzania transportem miejskim we Wrocławiu. Udział tych dwóch podmiotów w strukturze zakupów realizowanych przez WASKO to 20%.

W 2013r. wartość dostaw od dziesięciu największych dostawców stanowi w strukturze zakupów prawie 50% zakupów ogółem. Wobec powyższego zdaniem Zarządu WASKO S.A. nie istnieje ryzyko uzależnienia Spółki od któregośkolwiek z dostawców. Udział poszczególnych dostawców w wartości zakupów ogółem przedstawia poniższa tabela.

Nazwa dostawcy	Struktura
Fonbud Sp. z o.o.	12,12%
ELEKTROTIM S.A.	7,86%
Arrow ECS Sp. z o.o.	6,73%
Avnet Sp. z o. o.	6,19%
JUNIPER NETWORKS	
INTERNARIONAL B.V.	3,67%
RRC Poland Sp. z o.o.	3,48%
ACTION S.A.	3,24%
TRAX elektronik A. Moryc, M.	
Tomecki, L. Turczyński sp. j.	2,51%
Tech Data Polska Sp. z o.o.	2,13%
Clico Sp. z o.o.	1,92%
Pozostali	50,15%
Razem	100,0%

9. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO WYNIKÓW FINANSOWYCH W ROKU 2013

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W MLN. ZŁ

Wybrane pozycje rachunku zysków i strat	2013	2012
Przychody ze sprzedaży ogółem	302,2	260,0
Koszty własne sprzedaży	262,0	221,1
Zysk brutto na sprzedaży	40,2	38,9
Zysk/strata na sprzedaży	18,3	12,6
Zysk na działalności operacyjnej	8,9	10,8
Zysk brutto	4,3	10,4
Podatek dochodowy	2,2	3,0
Zysk netto	2,1	7,4

WASKO S.A w 2013 roku osiągnęła przychody na poziomie 302,2 mln zł, co oznacza wzrost w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 42,2 mln zł. Wzrost ten jest przede wszystkim wynikiem wyższych niż w roku 2012 przychodów ze sprzedaży systemów informatycznych, usług serwisowych oraz usług budowy sieci szerokopasmowych.

Zysk brutto na sprzedaży w 2013r. wzrósł o 3,3% do poziomu 40,2 mln zł. W tym samym okresie Spółka wypracowała zysk na sprzedaży w wysokości 18,3 mln zł, co oznacza wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 45,2%.

Zysk netto w 2013r. wyniósł 2,1 mln zł i spadł w porównaniu do roku poprzedniego o 5,3 mln zł.

Bezpośredni wpływ na niższy poziom wypracowanego wyniku finansowego Spółki w roku 2013, miało utworzenie rezerw na następujące zdarzenia:

- podważenie przez Urząd Skarbowy prawidłowości realizacji przez WASKO S.A. umów handlowych w roku 2008, co spowodowało konieczność zawiązania rezerwy w wysokości 7,5 mln złotych, obecnie toczy się proces odwoławczy w tej sprawie przed Izbą Skarbową w Katowicach,
- rezerwa w kwocie 3,7 mln złotych utworzona na rozpoznaną w budżecie projektu stratę na kontrakcie długoterminowym, którego zakończenie planowane jest na pierwsze półrocze 2014 roku,
- odpis aktualizujący wartość aktywów w kwocie 4,8 mln zł.

Należy zwrócić uwagę, że gdyby nie powyżej wymienione, nietypowe i jednorazowe zdarzenia, wynik brutto WASKO S.A. byłby wyższy o 16,0 mln zł i wyniósłby 20,3 mln zł.

BILANS W MLN. ZŁ

Zmiana struktury bilansu WASKO S.A., która została zaprezentowana w tabeli obok tzn. zmniejszenie wartości zobowiązań długoterminowych przy jednoczesnym zmniejszeniu wysokości aktywów obrotowych wynika ze spłaty zobowiązań długoterminowych zaciągniętych na realizację kontraktu Zarządzania Transportem miejskim we Wrocławiu.

Wybrane pozycje bilansu	2013	2012
Aktywa trwałe	179,4	187,2
Aktywa obrotowe	134,2	146,4
Kapitał własny	174,9	176,4
Zobowiązania długoterminowe	2,9	22,0
Zobowiązania krótkoterminowe	135,8	135,1
Suma bilansowa	313,6	333,6

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W MLN. ZŁ

Przepływy środków pieniężnych z działalności:	2013	2012
operacyjnej	-7,5	45,4
inwestycyjnej	3,5	-57,9
finansowej	-13,8	18,9
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-17,8	6,4
Środki pieniężne na koniec okresu	6,6	24,5

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły w 2013 roku (-) 7,5 mln zł. Główny wpływ na tę wartość miała zmiana stanu należności (-) 8,3 mln zł oraz zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek (-) 11,0 mln zł.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej były dodatnie i wyniosły 3,5 mln zł. Głównym powodem zwiększenia przepływów w tym zakresie była otrzymana dywidenda (4,5 mln zł) oraz spłata udzielonych pożyczek (2,8 mln zł), ponadto istotny wpływ na tę pozycję miała również nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (-4,6 mln zł).

W roku 2013 przepływy z działalności finansowej miały ujemne saldo, co zostało spowodowane spłatą przez WASKO S.A. kredytów (-9,7 mln zł) oraz wypłaconą dywidendą akcjonariuszom jednostki dominującej (-3,6 mln zł).

KLUCZOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

Definicje wskaźników finansowych:

- marża brutto (stosunek zysku brutto na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto na działalności handlowej (stosunek zysku brutto na sprzedaży towarów i materiałów do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów),
- rentowność operacyjna (stosunek zysku operacyjnego do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność EBITDA (stosunek zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto (stosunek zysku brutto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność netto (stosunek zysku netto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność kapitałów własnych ROE (stosunek rocznego zysku netto do kapitałów własnych

przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej, obliczanych jako średnia z okresu 01.01.2013-31.12.2013),

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

	2013	2012
Rentowność		
Marża brutto	13,29%	14,98%
Rentowność brutto na działalności handlowej	19,59%	18,56%
Rentowność operacyjna	2,95%	4,16%
Rentowność EBITDA	5,41%	7,58%
Rentowność brutto	1,42%	3,99%
Rentowność netto	0,70%	2,83%
Rentowność kapitałów własnych ROE	1,17%	5,1%

	2013	2012
Płynność		
Wskaźnik płynności bieżącej	0,99	1,08
Wskaźnik płynności podwyższonej	0,90	0,99
Zadłużenie		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	44,23%	47,11%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	79,31%	89,08%

WASKO S.A. osiągnęła w 2013 roku marżę brutto na poziomie 13,29%, co oznacza spadek poziomu rentowności w stosunku do roku poprzedniego o 1,69 punktu procentowego. W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nadal utrzymywała wysoki udział sprzedaży produktów i usług w strukturze przychodów ze sprzedaży ogółem. W całym 2013 roku wskaźnik ten wyniósł 69,9%, w odniesieniu do 59,7% w roku 2012. Utrzymanie takiej struktury przychodów było możliwe dzięki wejściu Spółki na nowe rynki zbytu. Zysk operacyjny WASKO S.A. spadł o 1,9 mln zł, a rentowność operacyjna w całym 2013r. spadła do 2,95%. Rentowność EBITDA osiągnęła poziom 5,41%. Wskaźnik ten spadł o 2,17 punktu procentowego. Rentowność brutto i netto wyniosła odpowiednio 1,42% i 0,70%, i spadła w stosunku do roku 2012.

Bezpośredni wpływ na spadek tych wskaźników miało zawiązanie rezerw, które opisano powyżej.

Pomimo zadłużenia, zachowano bezpieczną strukturę finansowania majątku, w związku z czym wskaźniki płynności nadal wskazują na wysoką zdolność WASKO S.A. do regulowania zobowiązań bieżących. Widoczna zmiana w strukturze pasywów, która nastąpiła w II półroczu 2012 roku wskazuje na dążenie Spółki do rozszerzania działalności przy wykorzystaniu również zewnętrznych źródeł finansowania.

W świetle zaprezentowanych wskaźników analizy finansowej WASKO S.A. znajduje się w dobrej kondycji finansowej, co sprzyja pozyskiwaniu długoterminowych kontraktów o znacznej wartości.

10. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W ROKU 2013 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU

PODPISANIE DWÓCH UMÓW NA ZAPROJEKTOWANIE I WYKONANIE PASYWNEJ INFRASTRUKTURY SIECI SZEROKOPASMOWEJ W RAMACH PROJEKTU „SIEĆ SZEROKOPASMOWA POLSKI WSCHODNIEJ WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE”

W dniu 29 stycznia 2013 roku podpisane zostały dwie umowy pomiędzy konsorcjum firm: WASKO S.A. (Lider Konsorcjum), D2S Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach oraz Fonbud Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, a Województwem Świętokrzyskim - Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego na zaprojektowanie i wykonanie pasywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej w ramach projektu – „Sieć Szerokopasmowa Polski Wschodniej Województwo Świętokrzyskie”.

Inwestycja, którego dotyczą podpisane umowy, została podzielona na 4 części. W ramach podpisanych kontraktów Konsorcjum WASKO S.A., D2S Sp. z o.o. oraz Fonbud Sp. z o.o. zaprojektuje i wybuduje pasywną infrastrukturę sieci szerokopasmowej dla obszaru inwestycyjnego nr 2 i 4 o wartości odpowiednio 39,6 mln zł i 51,5 mln zł (brutto). Termin wykonania umów ustalono na 31 października 2015 roku.

INFORMACJA O REZYGNACJI ALEKSANDRA NAWRATA - CZŁONKA ZARZĄDU WASKO S.A. Z PEŁNIENIA TEJ FUNKCJI Z DNIEM 8 LUTEGO 2013 R.

W dniu 8 lutego 2013 roku Pan Aleksander Nawrat - Członek Zarządu Spółki złożył rezygnację z pełnionej funkcji. Przyczyną rezygnacji Pana Aleksandra Nawrata było

objęcie przez niego stanowiska w Zarządzie innej spółki spoza Grupy Kapitałowej WASKO Funkcję Członka Zarządu WASKO S.A. Pan

Aleksander Nawrat pełnił od dnia 1 września

2008 roku.

PODPISANIE UMOWY Z URZĘDEM MORSKIM W GDYNI O WARTOŚCI 75,6 MLN ZŁ NA ZAPROJEKTOWANIE I BUDOWĘ POMORSKIEJ MAGISTRALI TELEINFORMATYCZNEJ

W dniu 15 marca 2013 roku Spółka WASKO podpisała umowę z Urzędem Morskim w Gdyni na "Zaprojektowanie i budowę Pomorskiej Magistrali Teleinformatycznej - Krajowy System Bezpieczeństwa Morskiego (KSBM) etap IIA". Pomorska Magistrala Teleinformatyczna jest częścią projektu pn. „Krajowy System Bezpieczeństwa Morskiego” (KSBM), a przedmiotem podpisanej umowy jest dostarczenie jednorodnej, skalowalnej

i wysokowydajnej infrastruktury teleinformatycznej na potrzeby systemu bezpieczeństwa. Celem Krajowego Systemu Bezpieczeństwa Morskiego jest zapewnienie bezpieczeństwa żeglugi oraz przeciwdziałanie skażeniom środowiska morskiego. Wartość umowy wynosi 75,6 ml zł brutto (61,5 mln zł netto), a termin jej realizacji określono na 30 miesięcy od daty podpisania.

PODPISANIE UMOWY Z URZĘDEM MARSZAŁKOWSKIM WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO W BIAŁYMSTOKU O WARTOŚCI 18,2 MLN ZŁ (BRUTTO) NA „ZAPROJEKTOWANIE I WYKONANIE PASywNEJ INFRASTRUKTURY SIECI SZEROKOPASMOWEJ W RAMACH PROJEKTU „SIEĆ SZEROKOPASMOWA POLSKI WSCHODNIEJ

W dniu 21 marca 2013 roku Konsorcjum WASKO S.A. (Lider Konsorcjum), D2S Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach oraz Fonbud Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu podpisało umowę z Urzędem Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku na „Zaprojektowanie i wykonanie pasywnej infrastruktury sieci

szerokopasmowej w ramach projektu „Sieć szerokopasmowa Polski Wschodniej – województwo podlaskie” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej”.

PODPISANIE UMOWY NA DOSTAWĘ SPRZĘTU AKTYWNEGO SIECI W RAMACH PROJEKTU "E-ŚWIĘTOKRZYSKIE - BUDOWA SIECI ŚWIATŁOWODOWYCH WRAZ Z URZĄDZENIAMI NA TERENIE MIASTA KIELCE O WARTOŚCI 10,9 MLN ZŁ BRUTTO

W dniu 21 marca 2013 została podpisana umowa między Zakładem Obsługi i Informatyki Urzędu Miasta Kielce a WASKO S.A. na dostawę sprzętu aktywnego sieci w ramach projektu "e-Świętokrzyskie - budowa sieci światłowodowych wraz z urządzeniami na terenie miasta Kielce". W ramach umowy WASKO S.A. dostarczyło i zainstalowało urządzenia i oprogramowanie tj.: routery, urządzenia dla bezpieczeństwa pracy w sieci typu Firewall, telefonii IP, oprogramowania do zarządzania infrastrukturą MPLS, Firewall i przełączniki do sieci LAN, urządzenia do

Internetu bezprzewodowego Wi-Fi, infrastruktury serwerowej typu BLADE, macierze dyskowe, system do zarządzania backupem oraz przeprowadziło szkolenia dla administratorów. Jest to pierwsza tak szybka sieć miejska klasy MPLS o przepustowości 100 Gb/s w rdzeniu w tej części Europy.

Wartość umowy wyniosła 10,9 mln zł z VAT. Projekt jest współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013.

**PODPISANIE UMOWY PODWYKONAWCZEJ Z ALCATEL-LUCENT POLSKA SP. Z O.O. O WARTOŚCI 17,9 MLN
ZŁ NETTO**

W dniu 15 kwietnia 2013 roku Spółka podpisała umowę z Alcatel-Lucent Polska Sp. z o.o., której przedmiotem jest wykonanie przez Alcatel-Lucent Polska Sp. z o.o. prac związanych z budową sieci szerokopasmowej. Wartość umowy to kwota 17,9 mln zł netto, termin zakończenia prac ustalono na połowę sierpnia 2015 roku.

Podpisana umowa związana jest z realizacją przez WASKO S.A. przedsięwzięcia dotyczącego „Zaprojektowania i budowy Pomorskiej Magistrali Teleinformatycznej - Krajowy System Bezpieczeństwa Morskiego (KSBM) etap IIA”.

**PODPISANIE UMOWY PODWYKONAWCZEJ Z ELBLĄSKIM PRZEDSIĘBIORSTWEM ROBÓT
TELEKOMUNIKACYJNYCH SP. Z O.O. O WARTOŚCI 29,5 MLN ZŁ NETTO**

W dniu 15 kwietnia 2013 roku Spółka podpisała umowę z Elbląskim Przedsiębiorstwem Robót Telekomunikacyjnych Sp. z o.o., której przedmiotem jest wykonanie przez Elbląskie Przedsiębiorstwo Robót Telekomunikacyjnych Sp. z o.o. prac związanych z budową sieci szerokopasmowej. Wartość umowy wynosi 29,5

mln zł netto, a termin zakończenia prac ustalono na połowę września 2015 roku.

Podpisana umowa związana jest z realizacją przez WASKO S.A. przedsięwzięcia dotyczącego „Zaprojektowania i budowy Pomorskiej Magistrali Teleinformatycznej - Krajowy System Bezpieczeństwa Morskiego (KSBM) etap IIA”.

**PRZEKAZANIE PRZEZ ZARZĄD DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI INFORMACJI O WYPŁACIE DYWIDENDY ZA
ROK 2012**

W dniu 6 czerwca Zarząd WASKO S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację o wypłacie dywidendy za rok 2012.

Zgodnie z Uchwałą nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 5 czerwca 2013 roku opublikowaną w dniu 6 czerwca br. na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy przeznaczono kwotę 3.6 mln zł to

jest 4 grosze na każdą akcję WASKO S.A., a pozostałą część wypracowanego w 2012 roku zysku netto w kwocie 3,7 mln zł przeznaczono na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Dniem ustalenia prawa do dywidendy był dzień 30 lipca 2013 roku, a dniem wypłaty dywidendy dzień 15 sierpnia 2013 roku.

**REZYGNACJA WIESŁAWA ROZŁUCKIEGO – PRZEWODNICZĄCEGO RADY NADZORCZEJ WASKO S.A.
Z PEŁNIENIA TEJ FUNKCJI Z DNIEM 30 CZERWCA 2013 R.**

W dniu 20 czerwca 2013 roku Pan Wiesław Rozłucki – Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki poinformował o rezygnacji z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. Jako przyczynę rezygnacji Pan Wiesław Rozłucki wskazał zwiększenie obowiązków w innych obszarach podejmowanej przez niego

aktywności zawodowej. Rezygnacja stała się skuteczna w dniu 30 czerwca 2013 roku.

Pan Wiesław Rozłucki został powołany do Rady Nadzorczej WASKO S.A. w dniu 6 lutego 2007 roku, w której powierzono mu pełnienie funkcji Przewodniczącego Rady.

PRZEDŁUŻENIE OKRESU OBOWIĄZYWANIA UMOWY Z MINISTERSTWEM SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI

W dniu 31 lipca 2013 r. Spółka podpisała otrzymany od Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji Aneks do Umowy, o której Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 5/2008 w dniu 10 stycznia 2008 roku. Przedmiotem umowy jest kompleksowa obsługa serwisowa związana z systemem SOO (System Obsługi Obywatela) personalizacji i dystrybucji dokumentów osobistych (dowodów osobistych).

Na mocy podpisanego Aneksu w Umowie wprowadzono następujące zmiany:

- przedłużono czas obowiązywania Umowy do dnia 31 grudnia 2014 roku,
- zaktualizowano wartości stawek jednostkowych za prace wykonywane przez WASKO S.A.

Szacowana wartość usług, jakie zostaną wykonane przez WASKO S.A. do końca okresu obowiązywania Umowy to 10,5 mln zł netto (12,9 mln zł brutto).

SPRZEDAŻ PRZEDSIĘBIORSTWA SPÓŁKI ZALEŻNEJ (ISA SP. Z O.O.) NA RZECZ INNE SPÓŁKI ZALEŻNEJ (COIG S.A.)

W dniu 3 września 2013 r. podpisana została przez spółkę zależną Centralny Ośrodek Informatyki Górnictwa S.A. z siedzibą w Katowicach (COIG S.A.), w której WASKO S.A. posiada 85% udziału w kapitale zakładowym, umowa nabycia całego przedsiębiorstwa od innej spółki zależnej ISA Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej (ISA), w której WASKO S.A. posiada 100 % udziałów w kapitale zakładowym. Wartość transakcji wyniosła 4,95 mln zł.

W roku 2012 ISA Sp. z o.o. zatrudniała 46 osób, osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 15,9 mln zł i wypracowała zysk netto w wysokości 0,8 mln zł. Działalność tej spółki zależnej nie miała istotnego wpływu na wyniki finansowe osiągane przez Grupę Kapitałową WASKO.

Zgodnie z podpisaną umową przedsiębiorstwo prowadzące działalność gospodarczą ISA weszło w skład spółki COIG, co oznacza, że:

- wszyscy dotychczasowi pracownicy ISA są obecnie pracownikami COIG,

- wszystkie prawa i obowiązki wynikające z umów zawartych przez ISA z klientami, partnerami oraz dostawcami zostały przekazane na rzecz COIG,
- wszystkie wierzytelności i zobowiązania ISA zostały przeniesione na rzecz COIG,
- wszystkie składniki majątkowe należące do ISA zostały przeniesione na COIG,
- wszystkie patenty, prawa licencyjne i inne aktywa majątkowe zostały przeniesione na COIG.

COIG S.A. oraz ISA Sp. z o.o. są podmiotami działającymi w sektorze „Informatyka” świadczącymi podobne usługi, jednakże na różnych obszarach rynkowych. Nabycie przedsiębiorstwa od ISA przez COIG spowoduje przede wszystkim wzmocnienie pozycji konkurencyjnej COIG S.A. w nowym układzie prawnego-organizacyjnym, zwiększenie udziału w rynku oraz wzrost wartości COIG.

POWOŁANIE PANA RYSZARDA PREGIELA W SKŁAD RADY NADZORCZEJ ORAZ WYBORU PRZEWODNICZĄCEGO RADY NADZORCZEJ WASKO S.A.

W dniu 4 listopada 2013 roku w skład Rady Nadzorczej WASKO S.A. powołany został Pan Ryszard Pregiel. Jednocześnie dnia 06 listopada

2013r. Rada spośród swojego grona dokonała wyboru przewodniczącego Rady Nadzorczej w osobie Pana Andrzeja Gduli.

INFORMACJA O REZYGNACJI DWÓCH CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ WASKO S.A.

W dniu 11 grudnia 2013 roku Pan Ryszard Pregiel – Członek Rady Nadzorczej Spółki poinformował o rezygnacji z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. Rezygnacja Pana Ryszarda Pregiela stała się skuteczna w momencie jej złożenia. Pan Ryszard Pregiel został powołany do Rady Nadzorczej WASKO S.A. w dniu 4 listopada 2013 roku.

Jednocześnie Zarząd WASKO S.A. przekazał do publicznej wiadomości, iż także w dniu 11 grudnia 2013 roku z członkostwa w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. zrezygnował Pan Piotr Dudek – Członek Rady Nadzorczej Spółki. Rezygnacja Pana Piotra Dudka stała się skuteczna w dniu 31 grudnia 2013 roku. Pan Piotr Dudek był Członkiem Rady Nadzorczej WASKO S.A. od dnia 27 października 2006 roku.

POWOŁANIE PANA ANDRZEJA SAPIERZYŃSKIEGO I MICHAŁA MATUSAKA DO RADY NADZORCZEJ WASKO S.A.

W dniu 10 stycznia 2014 roku w skład Rady Nadzorczej WASKO S.A. powołany został Pan Andrzej Sapieryński i Pan Michał Matusak.

Informacje na temat nowych Członków Rady Nadzorczej:

Andrzej Sapieryński - urodzony w 1972 roku, absolwent Akademii Ekonomicznej w Katowicach, na której ukończył Wydział Zarządzania. Po studiach otworzył firmę współpracującą z dużymi zakładami produkcyjnymi z Europy Zachodniej, głównie z Niemiec. Następnie stał się polskim wyłącznym przedstawicielem włoskiej firmy produkującej osprzęt techniczny do specjalistycznych maszyn transportowych, tym samym rozwijając firmę Poltech Group współpracującą z ponad 50 zakładami produkcyjnymi w Polsce. Od roku 2000 skoncentrował się na obrocie nieruchomościami przemysłowymi oraz komercyjnymi współpracując m.in. z Metro AG oraz Carrefour. Od 2002 r. był pełnomocnikiem zarządu HOGA.PL S.A. odpowiedzialnym za rozwój strategii działań handlowych i finansowych. Od 2005 r. w WASKO S.A. uczestniczył w procesie przygotowania spółki do połączenia z HOGA.PL S.A., co umożliwiło wejście WASKO S.A. na Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Po połączeniu pełnił w WASKO S.A. funkcję dyrektora marketingu odpowiedzialnego za promocję spółki na rynku polskim

i zagranicznym. Obecnie jest właścicielem firmy doradczo inwestycyjnej SAPO Investment oraz współwłaścicielem i Prezesem Zarządu firmy FONON Sp. z o.o. wyspecjalizowanej w kompetencjach projektowo-produkcyjnych w różnych segmentach rynku, głównie w branży motoryzacyjnej. Spółka działa na rynku polskim i międzynarodowym.

Pan Andrzej Sapieryński nie prowadzi działalności konkurencyjnej, nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej, ani też nie zasiada w organach konkurencyjnego w stosunku do WASKO S.A. podmiotu. Nie jest także wpisany do Rejestru Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym. Pan Andrzej Sapieryński jest w rozumieniu Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi osobą blisko związaną z Panem Wojciechem Wajdą podmiotem dominującym WASKO S.A.

Michał Matusak - urodzony w 1975 roku. Studiował gospodarkę nieruchomościami na Wydziale Geodezji i Kartografii Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie. Działalność gospodarczą rozpoczął w 1996 r., jako właściciel firmy Pol-Tech, realizującej m.in. zadania związane z transportem wewnątrzzakładowym. Z WASKO S.A. związany jest od 2002 r. W latach 2002-2005 był dyrektorem Zakładu Inwestycji. W latach 2008-2010 był prezesem zarządu spółki Dębica RC

Sp. z o.o. zajmącej się produkcją specjalistycznych systemów i urządzeń klimatyzacyjnych dla sektora górniczego. Od 2005 r. jest Prezesem Zarządu przedsiębiorstwa Elipsa Sp. z o.o. oferującego innowacyjne systemy automatyki budynkowej. Przedsiębiorstwo to realizuje również zadania związane z budową oraz instalacją urządzeń teleinformatycznych, telekomunikacyjnych i energetycznych. Pan Michał Matusak nie prowadzi działalności konkurencyjnej, nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej, ani też nie

zasiada w organach konkurencyjnego w stosunku do WASKO S.A. podmiotu.

Michał Matusak nie posiada akcji WASKO S.A., nie jest także wpisany do Rejestru Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym. Pan Michał Matusak jest w rozumieniu Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi osobą blisko związaną z Panem Wojciechem Wajdą podmiotem dominującym WASKO S.A.

11. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ WASKO S.A. W ROKU 2013 ORAZ INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH

PROJEKT I BUDOWA SZEROKOPASMOWEJ SIECI DOSTĘPU DO INTERNETU NA TERENIE GMINY KROBIA

14 lutego 2013 roku w Gliwicach została zawarta umowa podwykonawcza pomiędzy spółkami CSPM Sp. z o.o. i WASKO S.A. Na mocy zawartej umowy strony zobowiązały się do współpracy przy realizacji zamówienia, którego przedmiotem było zaprojektowanie i budowa szerokopasmowej sieci dostępu do Internetu na terenie Gminy Krobia.

Przedmiot umowy realizowany był w ramach projektu „Budowa gminnej infrastruktury

dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym w gminie Krobia” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 8 Oś Priorytetowa: Społeczeństwo informacyjne – zwiększenie innowacyjności gospodarki, Działanie 8.3 Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu.

DOSTAWA MACIERZY KLASY ENTERPRISE DLA ALIOR BANK S.A.

Firma WASKO S.A. zrealizowała dostawę macierzy klasy enterprise dla Alior Bank S.A. W ramach podpisanej umowy WASKO S.A. zainstalowało powyższy sprzęt oraz świadczy profesjonalny serwis z gwarantowanym czasem

naprawy. Dostarczone macierze firmy HDS charakteryzują się dostępnością na poziomie 100%. Wartość umowy oraz szczegóły techniczne dostarczonych macierzy objęte są tajemnicą handlową.

WDROŻENIE SYSTEMU DYSPOZYTORSKIEGO W MPK WROCŁAW

4 kwietnia 2013 roku we Wrocławiu została zawarta umowa pomiędzy WASKO S.A. i Miejskim Przedsiębiorstwem Komunikacyjnym we Wrocławiu, dotycząca dostarczenia, montażu i wdrożenia zintegrowanego systemu zarządzania flotą pojazdów i zapleczem technicznym. Umowa zawarta została

w ramach projektu „Poprawa jakości i bezpieczeństwa systemu komunikacji publicznej Wrocławia poprzez działania podejmowane przez MPK sp. z o.o.”, współfinansowanego przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego

Programu Operacyjnego dla Województwa
Dolnośląskiego na lata 2007 – 2013.

MODERNIZACJA STADIONU W MIELCU

Dnia 10.04.2013 r. WASKO SA podpisała umowę z firmą Elektrive na wykonanie systemu CCTV oraz identyfikacji kibica i sprzedaży biletów na stadionie MOSiR w Mielcu.

W ramach przedsięwzięcia został dostarczony i wdrożony system OLIMP firmy WASKO oraz

Avigilion Control Center zapewniający zgodność obiektu z przepisami prawa z zakresu bezpieczeństwa imprez masowych oraz utrwalania ich przebiegu.

INSTALACJA SYSTEMU UMTS 850 MHZ, UMTS 900 MHZ, LTE 1800 MHZ, LTE 2600 MHZ NA WYBRANYCH STACJACH BAZOWYCH ZLOKALIZOWANYCH W REGIONIE POŁUDNIOWYM (PODKARPACIE)

22 stycznia 2013 roku została zawarta umowa pomiędzy WASKO S.A. i IT POLPAGER S.A., dotycząca instalacji systemu UMTS 850 MHz / UMTS 900 MHz / LTE 1800 MHz / LTE 2600 MHz na stacjach bazowych zlokalizowanych w regionie

południowym. W ramach umowy wykonany został projekt architektoniczno - budowlany, zawierający część technologiczną i kwalifikację środowiskową oraz montaż urządzeń wraz z przeniesieniem instalacji.

WYKONANIE POMIARÓW PEM WRAZ Z OPRACOWANIEM OŚ I BHP DLA WYBRANYCH STACJI TRANSMISJI DANYCH ZLOKALIZOWANYCH W REGIONIE POŁUDNIOWYM (WOJEWÓDZTWO PODKARPACIE)

22 marca 2013 roku WASKO S.A. i IT POLPAGER S.A. zawarły umowę, obejmującą wykonanie pomiarów PEM wraz z opracowaniem OŚ i BHP, uzupełnienie zgłoszenia instalacji (emisja, zawiadomienie instytucji WIOŚ i WSSE

o przystąpieniu do użytkowania) oraz wykonanie aneksu do PT i KŚ dla wybranych stacji transmisji danych zlokalizowanych w regionie południowym.

MODERNIZACJA STADIONU MIEJSKIEGO W RZESZOWIE

20 maja 2013 r. WASKO S.A. podpisało umowę z Gminą Miastem Rzeszów na zaprojektowanie oraz wykonanie zintegrowanego systemu monitorowania sprzedaży biletów na Stadionie Miejskim w Rzeszowie.

W ramach przedsięwzięcia został dostarczony i wdrożony system OLIMP firmy WASKO oraz przebudowany został istniejący system ochrony technicznej CCTV, SAP i DSO.

WDROŻENIE SYSTEMÓW KONTROLI DOSTĘPU I REJESTRACJI CZASU PRACY W PGE GÓRNICTWO I ENERGETYKA KONWENCJONALNA S.A.

13 maja 2013 roku WASKO S.A. zawarła umowę ze spółką PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A z siedzibą w Bełchatowie na kompleksowe wdrożenie systemów kontroli

dostępu i rejestracji czasu pracy. Umowa dotyczy obiektów na terenie Oddziału KWB Bełchatów i obejmuje wszystkich pracowników oddziału.

WASKO S.A. w ramach umowy, której zakończenie planuje się na połowę 2014r., zintegruje system kontroli dostępu, system sygnalizacji włamania i napadu, system telewizji przemysłowej oraz system rejestracji czasu pracy. Systemy identyfikacji pracowników kopalni wykorzystywać będą nowoczesne karty zbliżeniowe.

Cele realizowane przez systemy objęte umową:

- podwyższenie dyscypliny pracy przez wykorzystywanie wiarygodnej informacji o rejestracji czasu pracy i aktualnej liczbie pracowników kopalni,
- podwyższenie bezpieczeństwa pracy poprzez uzyskanie przez dozór bieżącej informacji o pracownikach rozpoczynających pracę i o powrocie pracowników ze stanowisk pracy na

koniec zmiany (ułatwienie wypełnienia wymagań ustawy Prawo geologiczne i górnicze),

- zmniejszenie kosztów rejestracji czasu pracy poprzez zastosowanie aplikacji informatycznych,
- zapewnienie odpowiedniego stopnia bezpieczeństwa funkcjonowania kopalni poprzez kontrolę dostępu do wyznaczonych obiektów.

Prace obejmują montaż urządzeń, podłączenie macierzy i serwerów, instalację i konfigurację systemów łącznie z wszelkimi wymaganymi pracami: roboty budowlane, montaż, demontaż, podłączenia, zmiany konfiguracyjne, migracje danych itp.

WASKO S.A. URUCHOMIŁA SYSTEM DYNAMICZNEJ INFORMACJI PASAŻERSKIEJ AWIA SDIP NA NOWO WYBUDOWANYM DWORCU AUTOBUSOWYM W TARNOWSKICH GÓRACH.

30 kwietnia 2013 r. WASKO S.A. uruchomiła System Dynamicznej Informacji Pasażerskiej AWIA SDIP na nowo wybudowanym dworcu autobusowym w Tarnowskich Górach. AWIA SDIP przetwarza informacje dostarczane

z urządzeń GPS zainstalowanych w autobusach MZKP i na ich podstawie wyznacza przewidywany czas przyjazdu autobusu na przystanek. Dane są prezentowane na 8 tablicach zmiennej treści.

WASKO S.A. WSPÓŁORGANIZATOREM KONFERENCJI „POMORSKA MAGISTRALA TELEINFORMATYCZNA JAKO NARZĘDZIE WSPIERAJĄCE BEZPIECZEŃSTWO ŻEGLUGI ORAZ ZAPEWNIAJĄCE INTEGRACJĘ REGIONÓW POLSKI PÓŁNOCNEJ”

W dniu 12 czerwca 2013 roku w Hotelu Royal Baltic Luxury Boutique w Ustce odbyła się konferencja „Pomorska Magistrala Teleinformatyczna jako narzędzie wspierające bezpieczeństwo żeglugi oraz zapewniające integrację regionów Polski Północnej”. Organizatorami konferencji byli: Urząd Morski w Gdyni, WASKO S.A., Alcatel-Lucent oraz Elbląskie Przedsiębiorstwo Robót Teletechnicznych.

W trakcie konferencji WASKO S.A. zaprezentowała planowany przebieg i szczegóły dotyczące rozwiązań technicznych Magistrali, a także omówiła możliwości jej rozwoju w oparciu o urządzenia bezprzewodowej transmisji danych dla sieci szerokopasmowych WAMAX, system zarządzania siecią telekomunikacyjną OpenEye oraz system kolekcji danych billingowych.

WASKO S.A. KRAJOWYM LIDERM INNOWACJI I ROZWOJU 2012

24 stycznia 2013r. firmę WASKO S.A. nagrodzono tytułem Krajowego Lidera Innowacji i Rozwoju

ogólnopolskiej edycji konkursu organizowanego przez Fundację Innowacji i Rozwoju.

Konkurs organizowany jest od 2008 roku, a spółki Grupy Kapitałowej WASKO zdobywają w nim wyróżnienia systematycznie od roku 2009.

Najnowszy tytuł został przyznany WASKO S.A. w kategorii Inspirująca firma: Firma duża.

WASKO S.A. W RANKINGU NAJBARDZIEJ ZYSKOWNYCH FIRM RODZINNYCH W POLSCE

WASKO S.A. uplasowała się na 14 miejscu w rankingu Przedsiębiorstwa Rodzinne – Skarby Gospodarki 2012. Opublikowany w Rzeczypospolitej ranking, bazujący na

analizie danych finansowych z lat 2009-2011, wyłonił 200 najbardziej dynamicznych polskich firm rodzinnych.

DOSTAWA SPRZĘTU DLA URZĘDU GMINY I MIASTA CZERWIONKA-LESZCZYNY W RAMACH PROJEKTU „E-ADMINISTRACJA W POWIECIE RYBNICKIM”

15 maja br. została zawarta umowa pomiędzy WASKO S.A a Gminą i Miastem Czerwionka-Leszczyny, dotycząca dostawy sprzętu komputerowego w ramach projektu „e-Administracja w Powiecie Rybnickim”. Projekt współfinansowany jest przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013. W ramach umowy

WASKO S.A. dostarczyło 150 zestawów komputerowych z oprogramowaniem, wykonało serwerownię wraz z podłogą teletechniczną i systemem gaszenia gazem, dostarczyło serwery i macierz oraz wdrożyło oprogramowanie do tworzenia kopii bezpieczeństwa, wykonało politykę bezpieczeństwa dla Zamawiającego i jednostek podległych.

WASKO S.A. PODPISAŁA Z MOSIR W GDAŃSKU UMOWĘ NA ZAPROJEKTOWANIE I WYKONANIE MODERNIZACJI STADIONU ŻUŻLOWEGO

3 lipca 2013 r. WASKO S.A. podpisała z MOSIR w Gdańsku umowę na zaprojektowanie i wykonanie modernizacji stadionu, polegającej na instalacji nowoczesnego systemu monitoringu CCTV i identyfikacji ruchu osobowego wraz z kontrolą dostępu oraz przebudowie instalacji elektrycznej.

W ramach przedsięwzięcia, został dostarczony i wdrożony system OLIMP 2.0 firmy WASKO, spełniający wymogi rozporządzenia w sprawie utrwalania przebiegu imprez masowych.

BUDOWA BEZPRZEWODOWEJ SIECI SZEROKOPASMOWEJ NA TERENIE UNIWERSYTETU WROCŁAWSKIEGO

3 lipca 2013 r. WASKO SA podpisało umowę na dostawę i wdrożenie systemu szerokopasmowej sieci radiowej dotyczącej EDUROAM oraz przeszkolenie pracowników w zakresie obsługi dostarczanych urządzeń, konfiguracji i monitorowania systemu informatycznego funkcjonującego u Zamawiającego.

Zamówienie realizowane było w ramach projektu „Otwarty Uniwersytet - zwiększenie bezpieczeństwa i dostępności do informacji elektronicznej w Uniwersytecie Wrocławskim”, Działania 2.1. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 (RPO WD).

WASKO S.A. ŚWIADCZY SERWIS GWARANCYJNY SYSTEMU WSPOMAGANIA DOWODZENIA DLA WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA ZESPOLONEGO W TORUNIU

W dniu 1 lipca 2013 r. WASKO S.A. zawarła z Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym im. Ludwika Rydygiera z siedzibą w Toruniu umowę na świadczenie serwisu oraz nadzoru autorskiego Systemu Wspomagania Dowodzenia produkcji WASKO S.A. System został wdrożony w Pogotowiu Ratunkowym w Toruniu w 2012 r. i stanowi narzędzie informatyczne wspomagające pracę Dyspozytorów oraz Zespołów Ratownictwa Medycznego w ramach wykonywanych świadczeń medycznych.

Stanowiska Dyspozytorskie wyposażono w niezbędny sprzęt oraz oprogramowanie SWD firmy WASKO, a zespoły ratunkowe – w tablety wraz z oprogramowaniem SWD Elektronicznej Karty Zlecenia Wyjazdu, drukarki i moduły GPS.

Dzięki temu system SWD zapewnia:

- wsparcie dla Dyspozytorów w zakresie przyjmowania i rejestracji zgłoszeń skierowanych na numer alarmowy 999, obsługiwany przez Pogotowie w Toruniu;

- wsparcie dla Dyspozytorów w obszarze zarządzania i koordynacji obsługi zdarzeń ratunkowych, z możliwością elektronicznego przekazywania zlecenia wyjazdów na tablety, będący wyposażeniem zespołu;
- monitorowanie na mapie numerycznej pozycji zespołu ratownictwa medycznego oraz lokalizacji osoby zgłaszającej i zdarzenia;
- bieżącą informację o stanie obsługi zdarzenia na podstawie aktualizacji dokonywanych przez zespoły, przekazywanych drogą elektroniczną z ambulansu do stanowiska dyspozytorskiego;
- wsparcie dla jednostki w realizacji rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W ramach nadzoru autorskiego realizowane są niezbędne modyfikacje systemu, mające na celu jego ciągłe dostosowywanie do bieżących potrzeb Pogotowia w Toruniu.

PRZEDŁUŻENIE SERWISU UTRZYMANIOWEGO SYSTEMU OBSŁUGI OBYWATELA

26 lipca 2013 roku WASKO S.A. i Centrum Personalizacji Dokumentów MSW podjęły decyzję o przedłużeniu umowy dotyczącej utrzymania Systemu Obsługi Obywatela (SOO), realizującego obsługę wniosków obywateli oraz produkcję i dystrybucję spersonalizowanych dowodów osobistych.

System Obsługi Obywatela, eksploatowany we wszystkich urzędach miast i gmin w Polsce (ponad 2500 lokalizacji), jest utrzymywany przez WASKO S.A. od końca roku 2004. Usprawnia przyjmowanie wniosków o wydanie nowych dokumentów, pośredniczy w wymianie danych pomiędzy urzędami a CPD, steruje wytwarzaniem i personalizacją, a także realizuje zautomatyzowaną kontrolę jakości i dystrybucję

gotowych dokumentów tożsamości. Według danych przekazanych przez CPD MSW tylko w pierwszej połowie roku 2013 zostało wydanych 1.906.528 dowodów osobistych – o ponad 200 tys. więcej niż w tym samym okresie w roku 2012.

W ramach umowy serwisowej WASKO S.A. utrzymuje:

- infrastrukturę PC systemu SOO w urzędach gmin i miast w Rzeczypospolitej Polskiej, aplikacje autorstwa WASKO S.A., wchodzące w skład systemu SOO,
- infrastrukturę serwerową oraz infrastrukturę Centrum Personalizacji Dokumentów, realizującą

personalizację dowodów osobistych, a także będzie wykonywać bieżące

prace rozwojowe na rzecz systemu SOO.

URUCHOMIENIE CENTRUM ZARZĄDZANIA RUCHEM WE WROCŁAWIU W RAMACH BUDOWY SYSTEMU ITS

30 lipca 2013 roku zostało uruchomione Centrum Zarządzania Ruchem we Wrocławiu, zrealizowane przez Konsorcjum WASKO S.A. - GERTRUDE w ramach umowy na budowę Inteligentnego Systemu Transportu dla aglomeracji Wrocławskiej. Uroczystego otwarcia Centrum dokonał wiceprezydent Wrocławia Wojciech Adamski. Zainstalowana w Centrum ściana wizyjna umożliwia bieżącą obserwację i analizę danych dostarczanych przez kamery i czujniki,

rozmieszczone na ponad 150 skrzyżowaniach w mieście. Na podstawie tych danych dyspozytorzy mogą niezwłocznie reagować na zdarzenia w ruchu, np. modyfikując tryb pracy sygnalizacji świetlnej, informując kierowców pojazdów i pasażerów komunikacji miejskiej o powstałych utrudnieniach, wyznaczając alternatywne trasy przejazdu lub powiadamiając odpowiednie służby o konieczności interwencji.

DOSTAWA WYSOKOWYDAJNYCH URZĄDZEŃ SKANUJĄCYCH DLA KOMPANI WĘGLOWEJ S.A.

18.09.2013 w Rybniku została zawarta umowa pomiędzy WASKO S.A. i Kompanią Węglową S.A. Oddział Zakład Informatyki i Telekomunikacji, dotycząca dostawy wysokowydajnych urządzeń skanujących. Część dostarczonych urządzeń została przeznaczona do rozbudowy systemu Digitalizacji Archiwum Kompani Węglowej S.A.,

opartego na systemie Intradok produkcji WASKO S.A. W 2013 roku Kompania Węglowa S.A. uruchomiła dodatkowe stanowiska pracy archiwistów w 3 kopalniach. W ramach umowy WASKO S.A. dostarczyło sprzęt do 21 lokalizacji oraz obejmie sprzęt opieką techniczną na 36 miesięcy w trybie NBD.

ZAKOŃCZENIE WDROŻENIA ZINTEGROWANEGO SYSTEMU ZARZĄDZANIA FLOTĄ POJAZDÓW I ZAPLECZEM TECHNICZNYM W MIEJSKIM PRZEDSIĘBIORSTWIE KOMUNIKACYJNYM WE WROCŁAWIU

W dniu 9 września 2013 r. zakończone zostało wdrożenie zintegrowanego systemu zarządzania flotą pojazdów i zapleczem technicznym w Miejskim Przedsiębiorstwie Komunikacyjnym we Wrocławiu. Wdrożenie realizowane było w ramach projektu Poprawa jakości i bezpieczeństwa systemu komunikacji publicznej Wrocławia poprzez działania podejmowane przez MPK sp. z o.o., współfinansowanego przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju

Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 – 2013. W ramach umowy WASKO S.A. dostarczyła i uruchomiła: system dyspozytorski, system magazynowo - remontowy, hurtownię danych wraz z aplikacją analityczno-raportową, system ewidencji czasu pracy oraz dostarczyła infrastrukturę techniczną niezbędną do realizacji projektu.

25 LAT DZIAŁALNOŚCI WASKO S.A.

W dniu 28 września 2013r. WASKO S.A. obchodziło swój jubileusz 25-lecia działalności. W imprezie odbywającej się na stadionie GKS Piast w Gliwicach oprócz pracowników i ich

rodzin obecnych było wielu znamienitych gości. Kilkudziesięciu pracowników zostało odznaczonych medalami nadanymi przez Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej.

WASKO SA LAUREATEM INNOWATORÓW „WPROST” 2013

Tygodnik „WPROST” po raz trzeci wyróżnił najbardziej innowacyjne polskie firmy. Na podstawie rankingu 500 najbardziej postępowych przedsiębiorstw wyłoniono 16 laureatów w 8 kategoriach Innowatorów „Wprost”.

18 października 2013 w Warszawie odbyła się uroczysta gala wręczenia nagród Innowatorów „Wprost”. Zwycięzcą w kategorii Media/IT/Telecom zostało WASKO S.A.

WASKO od lat jest liderem najnowocześniejszych rozwiązań technologicznych dla przemysłu administracji, sektora bankowego i telekomunikacji. Wyróżnienie przyznane przez Tygodnik „Wprost” oraz Instytut Nauk Ekonomicznych Polskiej Akademii Nauk i Narodowe Centrum Badań i Rozwoju jest potwierdzeniem wartości projektów realizowanych przez WASKO S.A. dla polskiego rynku.

BUDOWA OBIEKTU RADIONAWIGACYJNEGO DVOR/DME CZEMPIŃ DLA POLSKIEJ AGENCJI ŻEGLUGI POWIETRZNEJ

16 października 2013 r. została zawarta umowa pomiędzy WASKO S.A. i Polską Agencją Żeglugi Powietrznej (PAŻP) z siedzibą w Warszawie, dotycząca zaprojektowania, wybudowania, wyposażenia i uruchomienia obiektu radionawigacyjnego DVOR/DME Czempiń wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną. W ramach realizowanej umowy WASKO wybuduje radiolatarnię DVOR wraz z urządzeniem pomiaru odległości DME (Distance Measuring Equipment).

DVOR (Doppler VHF Omnidirectional Range) to rodzaj radiolatarni stosowanej w radionawigacji lotniczej. Oba systemy umożliwią pilotom samolotów bardzo precyzyjne określanie w czasie rzeczywistym swoich pozycji w obszarze lotów kontrolowanym przez lotnisko Poznań-Ławica.

Umowa obejmuje:

- dobór i kompletację urządzeń radionawigacyjnych z opracowaniem niezbędnej dokumentacji techniczno-ruchowej,
- budowę obiektu radionawigacyjnego DVOR/DME z wyposażeniem, niezbędnymi urządzeniami i akcesoriami umożliwiającymi kompletną instalację, uruchomienie i prawidłową eksploatację obiektu,
- wykonanie wszelkich koniecznych pomiarów i prób umożliwiających kontrolę poprawności budowy obiektu, instalacji i montażu urządzeń,

szkolenie pracowników Zamawiającego w zakresie obsługi, eksploatacji oraz konserwacji zainstalowanych urządzeń radionawigacyjnych DVOR/DME i teletransmisyjnych.

URUCHOMIENIE SYSTEMU OLIMP NA STADIONIE W CHOJNICACH

8 października 2013 r. zakończyło się wdrożenie systemu OLIMP na Stadionie Miejskim w Chojnicach. W ramach wdrożenia na bramach wejściowych zainstalowane zostały kamery oraz czytniki obsługujące kody kreskowe i karty RFID. Dostarczone i uruchomione zostały stanowiska kasowe,

sprzęt serwerowy i oprogramowanie systemowe OLIMP 2.0. OLIMP firmy WASKO zapewnia identyfikację monitoring osób przebywających na terenie obiektu oraz sprzedaż biletów, karnetów i kart kibica. Stadion w Chojnicach to kolejny już obiekt sportowy, na którym uruchomiony jest ten system.

BUDOWA OBIEKTU RADIONAWIGACYJNEGO DME JĘDRZEJÓW DLA POLSKIEJ AGENCJI ŻEGLUGI POWIETRZNEJ

19 listopada 2013 r. WASKO S.A. i Polska Agencja Żegluga Powietrznej (PAŻP) zawarły umowę dotyczącą zaprojektowania, wybudowania, wyposażenia i uruchomienia obiektu radionawigacyjnego DME Jędrzejów wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną, odpowiednim wyposażeniem, niezbędnymi urządzeniami i akcesoriami umożliwiającymi kompletną instalację, uruchomienie i eksploatację obiektu.

W ramach realizowanej umowy WASKO wykona rozbiórkę, demontaż i utylizację istniejącego obiektu VOR/DME i wybuduje w jego miejscu nowoczesną radiolatanie DME (Distance Measuring Equipment), czyli system pomiaru odległości pomiędzy samolotem a stacją naziemną. Nowy obiekt DME w Jędrzejowie przyczyni się do poprawy bezpieczeństwa lotniczego w obszarze lotów kontrolowanym przez lotnisko Kraków-Balice.

ŚWIADCZENIE USŁUG KONSERWACJI SYSTEMU KSN

4 lutego 2014 r. została zawarta umowa pomiędzy WASKO S.A. i Centrum Onkologii Instytutem im. Marii Skłodowskiej-Curie w Warszawie, na świadczenie usług konserwacji komputerowego systemu nadzoru KSN,

działającego w oparciu o platformę OpenEye SCADA.

W ramach umowy WASKO zapewnia konserwację systemu, opiekę techniczną oraz rozbudowę platformy zarządzania o nowe licencje obiektowe OpenEye.

OTWARCIE CENTRUM KOMPETENCYJNEGO Z ROZWIĄZANAMI HITACHI DATA SYSTEMS

9 grudnia 2013 r. firmy Hitachi Data Systems Polska (HDS) i WASKO S.A. – jeden z czołowych polskich integratorów oraz platynowy partner HDS – uruchomiły centrum kompetencyjne HDS Solutions Center w WASKO w Gliwicach. Wspólny projekt pozwoli zainteresowanym przetestować rozwiązania informatyczne jeszcze przed ich wdrożeniem w środowisku produkcyjnym klienta.

Unikatową cechą tego centrum jest możliwość sprawdzenia w działaniu nie tylko samych

produktów HDS, ale całościowych rozwiązań zaprojektowanych pod specyficzne zapotrzebowania i wyzwania biznesowe klientów. Z oferty HDS Solutions Center oraz WASKO mogą skorzystać również te firmy, które są zainteresowane przetestowaniem produktów sprzętowych pod kątem wydajności stosowanych u siebie aplikacji biznesowych a także zamierzają przetestować współpracę własnych aplikacji biznesowych z rozwiązaniami HDS.

ZAKOŃCZENIE WDROŻENIA SYSTEMU WSPOMAGANIA DOWODZENIA W STRAŻY MIEJSKIEJ W TORUNIU

Z końcem grudnia 2013 r. zakończyło się wdrożenie Systemu Wspomagania Dyżurnego Straży Miejskiej w Toruniu, bazującego na autorskim rozwiązaniu spółki WASKO S.A. – oprogramowaniu SWD (System Wspomagania Dowodzenia).

Po wdrożeniu systemu wszystkie zgłoszenia kierowane na numer 986 w Toruniu przyjmowane i obsługiwane będą z wykorzystaniem systemu teleinformatycznego WASKO S.A., wspierającego Dyspozytora w jego codziennej pracy.

W ramach zawartej umowy WASKO S.A. dostarczyła i uruchomiła oprogramowanie SWD WASKO S.A. oraz sprzęt komputerowy, a także przeprowadziła szkolenia użytkowników aplikacji i administratorów.

Dzięki wdrożeniu systemu Dyspozytor wyposażony został w moduł do ewidencji zgłoszeń i dysponowania sił i środków oraz moduł mapy numerycznej GIS do prezentacji na mapie pozycji patroli. Dodatkowo Użytkownikom udostępniony został moduł do tworzenia i generowania raportów statystycznych.

Dostarczone przez WASKO S.A. narzędzia teleinformatyczne wspomogą proces podejmowania decyzji i zarządzania interwencjami Straży Miejskiej, a także przygotowanie niezbędnych raportów z prowadzonych działań.

Obecnie WASKO S.A. świadczy usługę serwisu gwarancyjnego systemu.

NOWY SYSTEM KONTROLI RUCHU OSOBOWEGO W POLITECHNICE ŚLĄSKIEJ

31 grudnia 2013 r. zakończyło się wdrożenie systemu kontroli ruchu osobowego KD-RCP na Wydziale Automatyki, Elektroniki i Informatyki Politechniki Śląskiej w Gliwicach. W ramach wdrożenia inżynierowie WASKO S.A. zainstalowali czytniki kart identyfikacyjnych i kontrolery przejścia (centrale) produkcji gliwickiej spółki ENTE oraz niezbędny sprzęt sieciowy.

Autorskie oprogramowanie KD-RCP firmy WASKO wspomaga kształtowanie polityki bezpieczeństwa przedsiębiorstwa, zapewniając kontrolę dostępu do budynków i pomieszczeń oraz elektroniczną rejestrację czasu pracy.

System zapewnia m.in:

- centralne zarządzanie uprawnieniami dostępu do obiektów i pomieszczeń,

egzekwowanie uprawnień dostępu w czasie rzeczywistym, wysoki poziom bezpieczeństwa budynków i pomieszczeń objętych nadzorem,

- całodobowe monitorowanie dostępu do nadzorowanych obiektów,
- rejestrację i kontrolę czasu pracy oraz wspomaganie jego rozliczania,
- obsługę wizyt gości przedsiębiorstwa, bieżące informacje o nadzorowanych obiektach oraz miejscach pobytu pracowników i gości przedsiębiorstwa,
- generowanie raportów i zestawień pozwalających na ocenę efektywności polityki bezpieczeństwa.

DOSTAWA SPRZĘTU I OPROGRAMOWANIA DLA MIASTA USTRONÍ

2 grudnia 2013 r. została zawarta umowa pomiędzy konsorcjum firm: WASKO S.A. (Lider Konsorcjum) i M3.NET R. Niesyt, M. Uczniak, W. Wardas Spółka Jawna a Miastem Ustroń.

Umowa obejmuje dostawę laptopów i zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem i wsparciem technicznym

oraz zapewnienie stałego dostępu do internetu i utrzymanie sieci.

W ramach umowy WASKO S.A. wykonało:

- dostawę do wskazanych lokalizacji i instalację przygotowanych do użytkowania 91 laptopów wraz z podstawowym oprogramowaniem i z zapewnieniem usługi stałego dostępu do Internetu oraz usługi wsparcia technicznego;
- dostawę do wskazanych lokalizacji i instalację przygotowanych do użytkowania 55 komputerów typu „all in one” z ekranem dotykowym dodatkowym niezbędnym osprzętem dla osób niepełnosprawnych, z zapewnieniem usługi stałego dostępu do Internetu oraz usługi wsparcia technicznego;
- dostawę do wskazanych lokalizacji i instalację przygotowanych do użytkowania 17 zestawów komputerowych wraz z niezbędnym oprogramowaniem i 17 drukarek, z zapewnieniem usługi stałego dostępu

do Internetu oraz usługi wsparcia technicznego;

- dostawę do wskazanych lokalizacji i instalację 155 modemów i urządzeń peryferyjnych do transmisji bezprzewodowej;
- szkolenia przy stanowiskach komputerowych dla 146 uczestników projektu i dla 10 osób zaangażowanych w realizację projektu;
- ubezpieczenia dostarczonego sprzętu komputerowego.

Umowa zawarta została w ramach realizacji przez Miasto Ustroń projektu pt. „Równe e-szanse dla wszystkich – przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Mieście Ustroń”, dofinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach działania 8.3. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – elnclusion” osi priorytetowej 8. „Społeczeństwo informacyjne – zwiększenie innowacyjności gospodarki” Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007 – 2013.

WDROŻENIE SYSTEMU ZARZĄDZANIA INFRASTRUKTURĄ IT W KWP KATOWICE

12 grudnia 2013 r. została zawarta umowa pomiędzy WASKO S.A. i Komendą Wojewódzką Policji w Katowicach, dotycząca zakupu systemu zarządzania zasobami IT wraz ze sprzętową infrastrukturą oraz systemu archiwizacji i backupu.

W ramach umowy WASKO S.A. wykonało: projekt techniczny, dostawę i konfigurację serwerów oraz macierzy, dostawę i konfigurację oprogramowania do zarządzania zasobami, dostawę i wdrożenie systemu backupu, serwis gwarancyjny.

URUCHOMIENIE SYSTEMU OLIMP NA STADIONIE MIEJSKIM „ODRA” W OPOLU

8 marca 2014 r. zakończono wdrożenie systemu OLIMP na Stadionie Miejskim "Odra" w Opolu. W ramach umowy zostały dostarczone i uruchomione stanowiska kasowe, sprzęt serwerowy, mobilne terminale kontroli biletów i oprogramowanie systemowe OLIMP 2.1.

System zapewnia ewidencję i identyfikację osób przy sprzedaży biletów oraz podczas wejścia na teren obiektu. Stadion Odry to kolejny już stadion piłkarski, na którym działa OLIMP firmy WASKO.

ZAWIĄZANIE REZERWY NA POSTĘPOWANIE PODATKOWE

W roku 2013 jako nietypowe, jednorazowe zdarzenie zakwalifikowano podważenie przez Urząd Skarbowy prawidłowości realizacji przez WASKO S.A. umów handlowych w roku 2008. Decyzja ta spowodowała konieczność

zawiązania rezerwy w wysokości 7,5 mln złotych. Obecnie toczy się proces odwoławczy w tej sprawie przed Izbą Skarbową w Katowicach.

12. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA

Zarząd WASKO S.A. wyodrębnił następujące potencjalne zagrożenia i ryzyka dla

poprawnego funkcjonowania i rozwoju WASKO S.A.:

RYZYO 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.

RYZYO 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.

RYZYO ZWIĄZANE Z PROWADZENIEM SKOMPLIKOWANYCH PROJEKTÓW INFORMATYCZNYCH

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, pochodzącą zarówno od krajowych, konkurencyjnych podmiotów

działających w branży IT, jak i generowanej 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.

RYZYKO 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

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

Na dzień 31 grudnia 2013 roku WASKO S.A. było stroną umów o kredyt w rachunku bieżącym i kredytowym zawartych z bankami. Łączna wysokość linii kredytowych na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosła 79,0 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosło 15,6 mln zł. Wykorzystanie linii kredytowych jest przede wszystkim wynikiem

nakładów na realizację długoterminowych kontraktów, w tym budowy Inteligentnego Systemu Transportu we Wrocławiu. Dodatkowym powodem wykorzystania linii kredytowych jest przesunięcie zasobów kapitału obrotowego WASKO S.A. na zakup pakietu 85% akcji COIG S.A., który został dokonany we wrześniu 2012 r

ZESTAWIENIE POSIADANYCH PRZEZ WASKO S.A. LIMITÓW KREDYTOWYCH

Kredyty otrzymane	Dostępne limity na 31.12.2013	Wykorzystanie na 31.12.2013	Dostępne limity na 31.12.2012	Wykorzystanie na 31.12.2012
Kredyt długoterminowy (3 letni)	39,0	0,0	44,0	19,0
Kredyt w rachunku bieżącym	40,0	15,6	30,0	6,2
Razem	79,0	15,6	74,0	25,2

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ PRZEZ WASKO S.A. WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych przez WASKO S.A. w roku 2013 wyniosła 25,3 mln zł i jest o 2,7 mln wyższa niż w roku 2012. Suma gwarancji ubezpieczeniowych jakie udzieliła WASKO S.A. w 2013 wyniosła 35,6 mln zł, jest to wartość wyższa niż w 2012 o 8,7 mln zł. Wzrost

wartości udzielonych gwarancji wynika przede wszystkim z pozyskiwania nowych projektów na budowę sieci szerokopasmowych. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

Gwarancje udzielone (wg przedmiotu zabezpieczenia w tys. PLN)	2013	Struktura	2012	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	55,9	91,9%	45,6	92,1%
Gwarancje przetargowe	1,2	1,9%	3,9	7,9%
Gwarancje zwrotu zaliczki	3,8	6,2%	0,0	0,0%
Razem	60,9	100,0%	49,5	100,0%

Stan pozostałych zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2013r. to 11,8 mln zł. Są to zobowiązania z tytułu podpisanych weksli. Zobowiązanie to wynika przede wszystkim

z konieczności zabezpieczenia realizacji projektów dofinansowanych z funduszy zewnętrznych. W 2013r. zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń nie wystąpiły.

Pozostałe zobowiązania warunkowe	2013	2012
Poręczenia	0	0
Weksle*	11,8	12,8
Razem	11,8	12,8

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

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH NA RZECZ WASKO S.A. GWARANCJI I PORĘCZEŃ WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych na rzecz WASKO S.A. wyniosła 3,5 mln zł co stanowi kwotę o 2,1 mln zł wyższą niż w roku 2012. Dodatkowo na rzecz WASKO S.A. zostały

udzielone gwarancje ubezpieczeniowe w wysokości 0,7 mln zł. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

Gwarancje udzielone na rzecz WASKO S.A.	2013	Struktura	2012	Struktura
<i>(wg przedmiotu zabezpieczenia)</i>				
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	4,2	100,0%	1,4	100,0%
Gwarancje płatności	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Razem	4,2	100,0%	1,4	100,0%

W 2013r. zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń oraz weksli wyniosły 35 tys. zł.

Pozostałe należności warunkowe	2013	2012
Poręczenia	0,0	0,8
Weksle	0,0	0,6
Razem	0,0	1,4

POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ I NA RZECZ WASKO S.A.

Pożyczki udzielone przez WASKO S.A.	2013	2012
Pożyczki długoterminowe	0,7	1,2
w tym dla podmiotów powiązanych	0,0	0,8
Pożyczki krótkoterminowe	0,2	3,6
w tym dla podmiotów powiązanych	0,0	0,3
Razem	0,9	4,8

Pożyczki udzielone dla WASKO S.A.	2013	2012
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym od podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	4,1	0,0
w tym od podmiotów powiązanych*	4,0	0,0
Razem	4,1	0,0

* pożyczka udzielona przez ISA sp. z o.o.

14. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH

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

W 2013 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów do wartości netto możliwej

do uzyskania w wysokości 0,2 mln zł.

14.2. 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 2013 roku łączna wartość odpisów dokonanych z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów lub odwrócenia tego typu odpisów wyniosła 4,9 mln zł i stanowiła zmniejszenie wyniku finansowego.

Wymienioną kwotę odpisów stanowi odpis na należności w wysokości 1,9 mln zł, odpis związany z utratą wartości aktywów finansowych w wysokości 2,3 mln zł oraz odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne w wysokości 0,6 mln zł.

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

Poniższa tabela zawiera zmiany stanu rezerw w roku 2013.
(mln. zł)

Rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2013 roku	3,2	0,1	3,5	6,8
Utworzenie rezerw	0,0	0,1	7,8	7,9
Wykorzystanie	0,0	0,0	0,2	0,2
Rozwiązanie	0,9	0,0	0,5	1,4
Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku	2,3	0,1	10,7	13,1

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

Tabela obok pokazuje saldo rezerwy i aktywa na odroczony podatek dochodowy ujęte w bilansie WASKO S.A. na dzień 31.12.2013r.

Szczegóły dotyczące stanu rezerwy i aktywa na

podatek odroczony zawarte zostały w nocie nr 15.3 Sprawozdania Finansowego WASKO S.A.

(mln. zł)	2013	2012
Rezerwa na podatek odroczony	3,6	2,9
Aktywo na podatek odroczony	6,6	5,8

15. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH

W dniu 24.03.2014r. została zawarta umowa zakupu udziałów firmy GABOS SOFTWARE sp. z o.o. Szczegółowe informacje na temat tej

transakcji zostały zawarte w punkcie 5 niniejszego sprawozdania.

16. OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W roku 2013 WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązanymi 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 41 not objaśniających do rocznego sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok zakończony 31.12.2013r.

17. INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ŻADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W dniu 16 sierpnia 2013 WASKO S.A. zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 12 czerwca 2013 roku została wypłacona dywidenda dla akcjonariuszy w kwocie 3.6 mln zł, to jest

4 grosze na każdą akcję WASKO S.A., pozostałą część wypracowanego w 2013 roku zysku netto w kwocie 3.7 mln zł przeznaczono na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

18. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI WASKO S.A.

W dotychczasowej działalności WASKO S.A. występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży. Najniższe przychody

były realizowane zwykle w pierwszym kwartale, a najwyższe w kwartale ostatnim.

W 2013 roku trend ten nie został zachowany, Spółka w III i IV kwartale zrealizowała przychody

ze sprzedaży na podobnym poziomie. Zarząd Spółki spodziewa się, że w 2014 roku przychody ze sprzedaży będą kształtować się według

schematu sezonowości znanego z lat poprzednich.

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

W ocenie Zarządu WASKO S.A. wpływ na wyniki finansowe WASKO S.A. w perspektywie

kolejnych okresów będą miały następujące czynniki:

Czynniki zewnętrzne:

- sytuacja makroekonomiczna w Polsce,
- sytuacja finansowa Klientów Spółki w roku 2014 i okresach następnych,
- realizacja planów inwestycyjnych głównych Klientów WASKO S.A. na rok 2014,
- rozstrzyganie przetargów przez jednostki administracji rządowej i samorządowej do końca 2014 roku,
- realizacja ustawy budżetowej w roku 2014.

Czynniki wewnętrzne:

- realizacja kontraktów w terminie zgodnie z założonymi budżetami i warunkami umownymi,
- skuteczność w pozyskaniu nowych kontraktów w szczególności na rynku zamówień publicznych,
- konsekwentna realizacja ustalonych budżetów kosztowych w WASKO S.A.,
- koordynacja działań rynkowych w ramach WASKO S.A. realizacja planów inwestycyjnych całej Grupy Kapitałowej na rok 2014.

20. PERSPEKTYWY I ZAMIERZENIA

Rok 2014 będzie kolejnym okresem rozwoju WASKO S.A., w którym kontynuowane będą działania zmierzające do utrzymania pozycji konkurencyjnej na obecnych rynkach.

Istotnym elementem wpływającym na przyszłość Spółki i uzyskiwane wyniki finansowe będzie zdolność do rozszerzania działalności w nowych obszarach, tak jak to miało miejsce w przypadku wejścia na rynek przedsiębiorstw funkcjonujących w sektorze przemysłu wydobywczego w wyniku zakupu 85% akcji COIG S.A. w roku 2012. Obecnie sprzedaż do tego sektora stanowi prawie 14 % sprzedaży skonsolidowanej. Powodzenie tych planów w dużej mierze będzie zależeć od wprowadzenia na rynek zupełnie nowych produktów, jak i modyfikacji obecnie oferowanych. Intencją Zarządu WASKO S.A. jest

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

Przykładem osiągnięcia postawionych celów rozszerzania działalności i zdobywania nowych rynków jest zakup przez WASKO S.A. w marcu 2014 r. 90% udziałów w spółce GABOS SOFTWARE SP. z o.o., która oferuje systemy informatyczne dedykowane do sektora ochrony zdrowia, których obecny udział w strukturze przychodów Grupy stanowi 5,6%. Wejście tej spółki w skład Grupy Kapitałowej WASKO daje szansę na znaczące zwiększenie sprzedaży Grupy w tym sektorze w bieżącym roku i w latach następnych.

W roku 2014 kontynuowane będą również działania, których celem jest optymalizacja

kosztów w WASKO S.A. Do głównych elementów tej optymalizacji należą:

- grupowanie działań w spółkach Grupy Kapitałowej w taki sposób, aby nie były one powielane, czego dowodem jest np. przeniesienie działalności COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. do COIG S.A.,
- tworzenie grup zadaniowych oferujących rozwiązania podobnego typu dla różnego rodzaju klientów i sektorów, czego dowodem jest przeniesienie działalności przedsiębiorstwa ISA Sp. z o.o. do COIG S.A., co spowodowało zwiększenie siły konkurencyjnej w zakresie sprzedaży systemów klasy ERP oraz uzyskanie korzyści skali,
- konsolidacja umów dotyczących świadczenia usług zewnętrznych.

W ramach realizacji wyżej wymienionych celów w najbliższym okresie planowana jest sprzedaż

udziałów przez COIG S.A. w spółce COIG SOFTWARE Sp. z o.o. lub jej likwidacja, a także inkorporacja do COIG S.A. ISA Sp. z o.o.

Do istotnych elementów mających również wpływ na działalność WASKO S.A. w roku należą następujące czynniki:

- zakończenie kontraktu budowy inteligentnego systemu transportu we Wrocławiu,
- realizacja w terminie i w ramach zaplanowanych budżetów kontraktów zawartych z klientami WASKO S.A. oraz z klientami należącymi do portfela podmiotów z Grupy, którego łączna wartość przekracza obecnie 250 mln zł,
- wprowadzanie na rynek efektów prowadzonych prac badawczo-rozwojowych, gdyż brak tych efektów może przełożyć się na dokonywanie odpisów w koszty.

21. INFORMACJE O UMOWIE Z BIEGŁYM REWIDENTEM

Zgodnie z decyzją Rady Nadzorczej WASKO S.A. podmiotem wybranym do badania sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok 2013 jest Ernst & Young Audit

Polska Sp. z o.o. sp. k. (dawniej L Ernst & Young Audit Sp. z o.o.) Informacja o wyborze biegłego rewidenta została opublikowana w raporcie bieżącym nr 22/2013.

22. POZOSTAŁE INFORMACJE

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.

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 Grupy Kapitałowej WASKO.

Wyjątkiem są akcje COIG S.A., w przypadku których zgodnie z Umową sprzedaży akcji COIG S.A. podpisanej ze Skarbem Państwa WASKO S.A. zobowiązane jest do zachowania ich własności do dnia 20 września 2015r. Zobowiązanie to dotyczy również osób stowarzyszonych z WASKO S.A. w sytuacji nabycia przez nie jakichkolwiek akcji Spółki COIG S.A. Inwestycja w zakup akcji COIG S.A. jest przedsięwzięciem o charakterze długoterminowym mającym na celu rozszerzenie oferty rynkowej Grupy WASKO. W związku z powyższym sprzedaż posiadanych

akcji COIG S.A. nie jest obecnie intencją Podmiotu Dominującego Grupy.

Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowymi.

W roku 2013 podmioty WASKO S.A. nie były stroną jakichkolwiek kontraktów walutowych (opcji, futures i forward) ani też w żaden inny sposób nie uczestniczyła w transakcjach o podobnym charakterze.

Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W roku 2013 WASKO S.A. nie emitowały papierów wartościowych.

Informacja o Realizacji Prognozy Przychodów ze Sprzedaży.

WASKO S.A. nie przekazywała do publicznej wiadomości żadnych prognoz finansowych na rok 2013.

Zmiany w Podstawowych Zasadach Zarządzania Przedsiębiorstwami Grupy.

W roku 2013 nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące podstawowych zasad zarządzania WASKO S.A. jak i w spółkach wchodzących w tym okresie w skład jej Grupy Kapitałowej

Informacje o Postępowaniach Przeciwko WASKO S.A.

Przeciwko WASKO S.A. nie toczą się, ani też nie zostały wszczęte znaczące postępowania sądowe w rozumieniu § 87 ust. 7 pkt 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

23. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA

PRZELICZENIA WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH

Walutą funkcjonalną niniejszego sprawozdania jest PLN (polski złoty). Wszystkie dane zaprezentowane w sprawozdaniu zostały przedstawione w milionach 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 2013 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2013 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 251/A/NBP/2013, czyli 1 EUR = 4,1472 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku średni kurs wyniósł 4,2110 PLN/EUR.

Porównywalne dane finansowe za rok 2012 przeliczono w analogiczny sposób wykorzystując:

- dla wyliczenia poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2012 roku kurs średni ogłoszony na dzień 31 grudnia 2012 rok przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 252/A/NBP/2012, czyli 1 EUR = 4,0882 zł i obowiązujący w dniu bilansowym,
- dla wyliczenia poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat za okres za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku średni kurs wyniósł 4,1736 PLN/EUR.

ZATRUDNIENIE

Na dzień 31 grudnia 2013 roku WASKO S.A. zatrudniało łącznie 604 osoby, wobec 645 osób na koniec roku 2012. Średnie zatrudnienie w całym okresie 2013 r. wyrażone w etatach wyniosło 574, w stosunku do 634 w roku 2012.

Spadek zatrudnienia w Spółce wynika przede wszystkim z reorganizacji Grupy Kapitałowej WASKO i łączeniu zespołów produktowych w spółkach Grupy.

24. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU WASKO S.A.

Zarząd WASKO S.A. oświadcza, że wedle jego wiedzy sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2013 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 2013 roku, to jest Ernst & Young Audit Polska Sp. z o.o. sp. k. (dawniej: Ernst & Young Audit Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, 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 25 kwietnia 2014r.

Wojciech Wajda Prezes Zarządu

.....

Paweł Kuch Wiceprezes Zarządu

.....

Andrzej Rymuza Wiceprezes Zarządu

.....

Tomasz Macalik Członek Zarządu

.....

25. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

1. WSKAZANIE ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓREMU PODLEGA WASKO S.A.

WASKO S.A. jako spółka publiczna, której akcje dopuszczone są do obrotu na giełdzie papierów wartościowych prowadzonej przez spółkę akcyjną Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., stosuje zasady ładu korporacyjnego

uchwalone przez Radę GPW w Warszawie S.A. Zbiór zasad stosowanych przez spółkę nosi nazwę „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” i jest dostępny na stronie internetowej: <http://corp.gov.gpw.pl/publications.asp>.

2. ZAKRES, W JAKIM ODSTĄPIONO OD POSTANOWIEŃ ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, O KTÓRYM MOWA W PKT. 1

II. Dobre praktyki realizowane przez zarządy spółek giełdowych

II.1. "Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:"

pkt. 6): "roczne sprawozdania z działalności rady nadzorczej, z uwzględnieniem pracy jej komitetów, wraz z przekazaną przez radę nadzorczą oceną pracy rady nadzorczej oraz systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki."

Wyjaśnienie:

Do chwili obecnej w ramach działań Rady Nadzorczej WASKO S.A. nie wyodrębniono żadnych komitetów. Tak więc zakres rocznego sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej nie uwzględnia prac komitetów.

II.1. "Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:"

pkt. 9a): "zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo."

Wyjaśnienie:

Spółka nie ogranicza akcjonariuszom dostępu do informacji, uznaje jednakże, że publikacja treści podjętych uchwał, a także innych informacji związanych z walnym zgromadzeniem wymaganych odrębnymi przepisami i określonymi także w zbiorze dobrych praktyk, o którym mowa w punkcie 1, jest wystarczająca, w związku z czym publikacja nagrań audio lub video nie jest konieczna.

II.2. " Spółka zapewnia funkcjonowanie swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w części II. pkt 1."

Wyjaśnienie:

Spółka będzie stosowała tę zasadę z pewnym ograniczeniem dotyczącym tłumaczenia raportów okresowych, które będą prezentowane w skróconej formie, zawierającej jednakże wszystkie istotne informacje pozwalające na ocenę sytuacji Spółki.. Zmniejszenie zakresu prezentacji przetłumaczonych raportów okresowych związane jest z brakiem w akcjonariacie podmiotów zagranicznych.

II.3. "Zarząd, przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym, zwraca się do rady nadzorczej o aprobatę tej transakcji/umowy. Powyższemu obowiązкови nie podlegają transakcje typowe, zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotem zależnym, w którym spółka posiada większościowy udział kapitałowy. Na potrzeby niniejszego zbioru zasad przyjmuje się definicję podmiotu powiązanego w rozumieniu rozporządzenia Ministra Finansów wydanego na podstawie art. 60 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych

do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.)."

Wyjaśnienie:

Zdaniem Spółki, Zarząd jest z mocy obowiązującego prawa władny i odpowiedzialny za zawierane umowy. Obowiązujące Emitenta przepisy prawa oraz stosowne zapisy Statutu Spółki wystarczająco regulują kwestie zawierania - w tym z podmiotem powiązanym - i nie istnieje konieczność każdorazowego aprobowania takich transakcji.

III. Dobre praktyki stosowane przez członków rad nadzorczych

III.8. "W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej powinien być stosowany Załącznik I do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych (...)."

Wyjaśnienie:

Do chwili obecnej w Radzie Nadzorczej Spółki nie zostały powołane żadne komitety.

III.9. "Zawarcie przez spółkę umowy/transakcji z podmiotem

powiązanym, spełniającej warunki, o której mowa w części II pkt 3, wymaga aprobaty rady nadzorczej."

Wyjaśnienie:

Analogicznie jak przy zasadzie II.3

IV. Dobre praktyki stosowane przez akcjonariuszy

IV.10. " Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, polegającego na:

- 1) transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2) dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad."

Wyjaśnienie:

Spółka nie będzie stosować tej zasady ze względu wyższy koszt związany z organizacją i realizacją walnego zgromadzenia.

3. 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 - od Dyrektora Departamentu Finansów (we współdziałaniu z Kierownikiem Działu Kontrolingu), poprzez Głównego Księgowego, aż po Członka Zarządu, 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.

4. 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	54 289 719	59,54	54 289 719	59,54
Krystyna Wajda	13 125 000	14,39	13 125 000	14,39
Stala Holding S.à.r.l. SPF	6 380 000	7,00	6 380 000	7,00

5. 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 sześcioosobowej Radzie oraz pięciu członków Rady w siedmioosobowej Radzie Nadzorczej - w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Pozostałych członków Rady powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie, z tym, że w przypadku, gdy w dniu przeprowadzenia głosowania Walnego Zgromadzenia nad powołaniem albo odwołaniem członków Rady Nadzorczej, chociażby jeden z członków Rady Nadzorczej był powołany przez Pana Wojciecha Wajdę, Pan Wojciech Wajda

nie bierze udziału w głosowaniu Walnego Zgromadzenia w przedmiocie powołania albo odwołania pozostałych członków Rady Nadzorczej. Powołanie członka Rady Nadzorczej następuje przez pisemne oświadczenie Pana Wojciecha Wajdy złożone Spółce i jest skuteczne z dniem doręczenia takiego oświadczenia Spółce, chyba że z samego oświadczenia wynika późniejszy termin powołania danego członka Rady Nadzorczej. Członek Rady Nadzorczej powołany przez Pana Wojciecha Wajdę może być w każdym czasie przez Wojciecha Wajdę odwołany. Walne Zgromadzenie nie posiada prawa odwołania członka Rady Nadzorczej powołanego przez Wojciecha Wajdę. Uprawnienie wskazane powyżej wygasają

w dniu, w którym Wojciech Wajda, łącznie z zstępnymi, wstępnymi oraz z podmiotami zależnymi będzie posiadał akcje, uprawniające do wykonywania mniej niż 50 % (pięćdziesiąt procent) z ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

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

6. 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.

7. 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.

8. 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

wyrażnie 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.

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

W sprawie zasad zmian Statutu Spółki WASKO S.A. zastosowanie mają

odpowiednie przepisy Kodeksu Spółek Handlowych.

10. 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

- Członkowie organów Spółki, których mandaty wygasły przed dniem Walnego Zgromadzenia,
- inne osoby, których udział jest uzasadniony.

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

Uprawnionymi do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu są:

- akcjonariusze, którzy na szesnaście dni przed datą walnego zgromadzenia na rachunku papierów wartościowych będą miały zapisane akcje Spółki, oraz którzy nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu zgłoszą podmiotowi prowadzącemu rachunek papierów wartościowych żądanie wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu,
- Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej,

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

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU WASKO S.A. Z DZIAŁALNOŚCI WASKO S.A. W ROKU OBROTOWYM 2013

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.

11. 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,
Paweł Kuch - Wiceprezes Zarządu,
Andrzej Rymuza - Wiceprezes Zarządu,
Tomasz Macalik - 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 bezwzględna większością głosów członków Rady Nadzorczej. Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich Członków Rady oraz obecność na posiedzeniu co najmniej połowy Członków Rady. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej, lecz w tym trybie nie można oddać głosu w sprawach, które zostały wprowadzone do porządku na posiedzeniu Rady.

Regulamin dopuszcza, że członkowie Rady Nadzorczej mogą podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.

Szczegółowe zasady działania Rady Nadzorczej WASKO S.A. określa Statut i Regulamin Rady Nadzorczej, które

dostępne są na stronie internetowej WASKO: www.wasko.pl w zakładce Relacje inwestorskie.

Rada Nadzorcza - skład osobowy na dzień publikacji raportu:

Andrzej Gdula	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej
Michał Matusak	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Sapierzyński	Członek Rady Nadzorczej
Eugeniusz Świtoński	Członek Rady Nadzorczej

W roku 2013, a także w okresie od jego zakończenia do chwili sporządzenia niniejszego dokumentu w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. nie występowały wyodrębnione komitety.

Wojciech Wajda - Prezes Zarządu	
Paweł Kuch - Wiceprezes Zarządu	
Andrzej Rymuza - Wiceprezes Zarządu	
Tomasz Macalik – Członek Zarządu	

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WASKO S.A.
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2013 ROKU
WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

SPIS TREŚCI

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
BILANS	5
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	7
Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające	8
1. Informacje ogólne	8
2. Identyfikacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8
3. Skład Zarządu Spółki	9
4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	9
5. Inwestycje Spółki	9
6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	10
6.1. Profesjonalny osąd	10
6.2. Niepewność szacunków	10
7. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	11
7.1. Oświadczenie o zgodności	11
7.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	11
8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	11
9. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	12
10. Istotne zasady rachunkowości	12
10.1. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	12
10.2. Rzeczowe aktywa trwałe	13
10.3. Wartości niematerialne	14
10.4. Wartość firmy	15
10.5. Leasing	15
10.6. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	16
10.7. Koszty finansowania zewnętrznego	16
10.8. Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	16
10.9. Aktywa finansowe	16
10.10. Utrata wartości aktywów finansowych	18
10.11. Zapasy	18
10.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19
10.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	19
10.14. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	19
10.15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19
10.16. Rezerwy	20
10.17. Odprawy emerytalne	20
10.18. Przychody	21
10.19. Podatki	22
10.20. Zysk netto na akcję	23
11. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	23
12. Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną	26
13. Przychody i koszty	27
13.1. Pozostałe przychody operacyjne	27
13.2. Pozostałe koszty operacyjne	27
13.3. Przychody finansowe	28
13.4. Koszty finansowe	28
13.5. Koszty według rodzajów	29
13.6. Koszty amortyzacji ujęte w rachunku zysków i strat	29
13.7. Koszty świadczeń pracowniczych	30
14. Składniki innych całkowitych dochodów	30
15. Podatek dochodowy	31
15.1. Obciążenie podatkowe	31

15.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej.....	31
15.3. Odroczony podatek dochodowy	32
16. Działalność zaniechana	33
17. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS.....	33
18. Zysk przypadający na jedną akcję	33
19. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	34
20. Rzeczowe aktywa trwałe	34
21. Leasing	35
21.1. Spółka jako leasingobiorca	35
21.2. Spółka jako leasingodawca	35
21.3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	35
22. Wartości niematerialne.....	36
23. Wartość firmy	37
24. Udziały i akcje w jednostkach zależnych.....	38
25. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.....	39
26. Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe).....	39
26.1. Pożyczki	40
27. Świadczenia pracownicze	40
27.1. Świadczenia emerytalne	40
28. Zapasy	41
29. Należności z tytułu dostaw i usług, Należności z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe należności.....	41
30. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42
31. Krótkoterminowe aktywa finansowe	43
31.1. Pożyczki	43
31.2. Certyfikaty inwestycyjne	43
32. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	44
33. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały	44
33.1. Kapitał podstawowy	44
33.2. Pozostałe kapitały rezerwowe	45
33.3. Niepodzielony wynik finansowy oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy	45
34. Kredyty, pożyczki i pozostałe zobowiązania finansowe	46
35. Rezerwy	46
35.1. Zmiany stanu rezerw	46
35.2. Rezerwa na naprawy gwarancyjne	47
35.3. Rezerwa na odprawy emerytalne	47
35.4. Rezerwa na nagrody jubileuszowe	47
35.5. Inne rezerwy	47
36. Kredyty	47
37. Zobowiązania krótkoterminowe	48
38. Rozliczenia międzyokresowe	49
39. Zobowiązania warunkowe	50
39.1. Zobowiązania inwestycyjne	50
39.2. Sprawy sądowe	50
39.3. Rozliczenia podatkowe	50
40. Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych	51
41. Informacje o podmiotach powiązanych	52
41.1. Jednostka dominująca całej Grupy	52
41.2. Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę	52
41.3. Jednostka stowarzyszona	52
41.4. Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem	52
41.5. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi	53
41.6. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu	53
41.7. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu	53
41.8. Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki	53
42. Informacje o wynagrodzeniu biegłego Rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	54
43. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	54

43.1. Ryzyko stopy procentowej	55
43.2. Ryzyko walutowe	55
43.3. Ryzyko cen towarów	55
43.4. Ryzyko kredytowe	56
43.5. Ryzyko związane z płynnością	56
44. Instrumenty finansowe	57
44.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych	57
44.2. Ryzyko stopy procentowej	58
44.3. Zabezpieczenie	59
45. Zarządzanie kapitałem	59
46. Struktura zatrudnienia	60
47. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	60

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

Działalność kontynuowana	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2013 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Przychody ze sprzedaży ogółem		302 179	260 022
Sprzedaż produktów	11	211 302	155 306
Sprzedaży towarów i materiałów	11	90 877	104 716
Koszty własny sprzedaży		262 020	221 083
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13.5	188 949	135 803
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		73 071	85 280
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		40 159	38 939
Pozostałe przychody operacyjne	13.1	1 721	1 616
Koszty sprzedaży	13.5	12 317	14 610
Koszty ogólnego zarządu	13.5	9 610	11 678
Pozostałe koszty operacyjne	13.2	11 025	3 440
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		8 928	10 827
Przychody finansowe	13.3	5 190	2 629
Koszty finansowe	13.4	9 819	3 072
Zysk (strata) brutto		4 299	10 384
Podatek dochodowy	15	2 191	3 020
Zysk (strata) netto		2 108	7 364
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)			
- podstawowy i rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	18	0,02	0,08
- podstawowy i rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy	18	0,02	0,08

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2013 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Zysk (strata) netto		2 108	7 364
Inne całkowite dochody			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	25	-	502
Podatek odroczony dotyczący aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	15	-	-95
Inne całkowite dochody netto		-	407
Całkowity dochód za okres		2 108	7 771

BILANS

na dzień 31 grudnia 2013 roku

	Nota	31 grudnia 2013 roku	31 grudnia 2012 roku
Aktywa trwałe		179 360	187 203
Rzeczowe aktywa trwałe	20	51 090	54 333
Wartości niematerialne	22,23	48 615	48 576
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	24	75 774	78 755
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	25	93	1 759
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	26	716	837
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15.3	3 040	2 911
Inne inwestycje długoterminowe		32	32
Aktywa obrotowe		134 240	146 397
Zapasy	28	11 935	12 587
Należności handlowe oraz pozostałe należności	29	113 171	104 960
Należności z tytułu podatku bieżącego	29	72	-
Rozliczenia międzyokresowe	30	1 932	840
Pozostałe aktywa finansowe	31	507	3 541
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	32	6 623	24 469
Aktywa razem		313 600	333 600
PASYWA			
Kapitał własny		174 890	176 430
Kapitał podstawowy	33	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	33.2	78 187	74 471
Zyski zatrzymane		5 516	10 772
Zobowiązania długoterminowe		2 910	22 048
Kredyty i pożyczki	34,36	-	19 032
Rezerwy	35	1 301	1 656
Pozostałe zobowiązania finansowe	21,34	1 609	1 360
Zobowiązania krótkoterminowe		135 800	135 122
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	37	69 587	76 407
Kredyty i pożyczki	34,36	19 533	6 249
Pozostałe zobowiązania finansowe	21,34,37	1 065	2 353
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	37	-	718
Pozostałe zobowiązania budżetowe	37	2 051	5 801
Rozliczenia międzyokresowe	38	31 708	38 409
Rezerwy	35	11 854	5 185
Pasywa razem		313 600	333 600

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2013 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Zysk/strata brutto		4 299	10 384
Korekty razem		-11 791	34 974
Amortyzacja	13.5,13.6	7 412	8 870
Odsetki i dywidendy, netto		-3 029	-335
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		5 040	1 139
Zmiana stanu należności		-8 283	-24 079
Zmiana stanu zapasów		653	-4 490
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		-11 012	49 254
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-7 793	6 585
Zmiana stanu rezerw		6 315	-980
Podatek dochodowy zapłacony		-2 599	-990
Inne korekty		1 505	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-7 492	45 358
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych		294	272
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-4 636	-13 662
Wpływy z wykupu aktywów finansowych		101	15 000
Nabycie aktywów finansowych		-7	-6
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych		-	-71 375
Dywidendy otrzymane		4 549	-
Odsetki otrzymane		378	2 577
Splata udzielonych pożyczek		2 784	12 803
Udzielenie pożyczek		0	-3 500
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		3 463	-57 891
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-2 642	-2 294
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek		4 000	25 249
Splata kredytów		-9 747	-
Dywidendy wypłacone	19	-3 648	-3 648
Odsetki zapłacone		-1 781	-368
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-13 817	18 939
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych		-17 846	6 406
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-17 846	6 406
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne na początek okresu		24 469	18 063
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		6 623	24 469
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

Pozycje kapitału własnego:	Nota	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2013		91 187	74 471	10 772	176 430
Zysk netto za okres		-	-	2 108	2 108
Inne całkowite dochody za okres		-	-	-	-
Wypłata dywidendy	19	-	-	-3 648	-3 648
Podział zysku za 2012 rok		-	3 716	-3 716	-
Na dzień 31 grudnia 2013		91 187	78 187	5 516	174 890

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Pozycje kapitału własnego:	Nota	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2012		91 187	61 602	19 518	172 307
Zysk netto za okres		-	-	7 364	7 364
Inne całkowite dochody za okres		-	-	407	407
Wypłata dywidendy	19	-	-	-3 648	-3 648
Podział zysku za 2011 rok		-	12 869	-12 869	-
Na dzień 31 grudnia 2012		91 187	74 471	10 772	176 430

ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. INFORMACJE OGÓLNE

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe WASKO S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 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 połączyło się z żadną inną jednostką.

2. IDENTYFIKACJA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 25 kwietnia 2014 roku.

3. SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku wchodził:

Wojciech Wajda	- Prezes Zarządu
Paweł Kuch	- Wiceprezes Zarządu
Andrzej Rymuza	- Wiceprezes Zarządu
Tomasz Macalik	- Członek Zarządu

W okresie zakończonym 31 grudnia 2013 w składzie Zarządu WASKO S.A. miały miejsce następujące zmiany:

- dnia 8 lutego 2013 roku pan Aleksander Nawrat złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu;
- dnia 18 lutego 2013 roku na stanowisko Członka Zarządu powołany został Pan Tomasz Macalik.

Od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu nie uległ zmianom.

4. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 25 kwietnia 2014 roku.

5. INWESTYCJE SPÓŁKI

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka posiadała inwestycje w następujących jednostkach zależnych:

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	Udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2013	Udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2012
COIG S.A.	Katowice	Kompleksowe, dedykowane usługi informatyczne	85%	85%
ISA Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	Wdrażanie zintegrowanego systemu klasy ERP	100%	100%
D2S Sp. z o.o.	Gliwice	Projektowanie, wykonawstwo sieci światłowodowych	50,05%	50,05%

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych i stowarzyszonych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Na dzień 31 grudnia 2013 WASKO S.A. posiada 30% udziałów w Spółce Szulc-Efekt i nie wywiera znaczącego wpływu na tę Spółkę. W związku z tym udziały te są prezentowane na dzień 31 grudnia 2013 jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

6.1. PROFESJONALNY OSĄD

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

Spółka użytkuje nieruchomość zlokalizowaną w Gliwicach. Umowa, na podstawie której Spółka użytkuje nieruchomość, została zaklasyfikowana jako umowa leasingu finansowego, gdyż przenosi zasadniczo całe ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu na Leasingobiorcę (WASKO S.A.) oraz wartość bieżąca opłat leasingowych przekracza wartość godziwą leasingowanego budynku na dzień rozpoczęcia leasingu. Od dnia 1 stycznia 2014 roku Spółka użytkuje tą nieruchomość na podstawie umowy 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 notce 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.

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 o poniesionych kosztach. Wskaźniki są wyznaczone 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.

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 2013 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 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

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2013 roku:

- Zmiany do MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: transfer aktywów finansowych* – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później. Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową, wynik działalności Spółki, ani też na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.

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

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

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

- Faza pierwsza standardu MSSF 9 Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i wycena z późniejszymi zmianami – wejście w życie zostało odroczone przez Radę MSSF bez wskazania planowanego terminu zatwierdzenia,
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 Jednostki inwestycyjne (opublikowane dnia 31 października 2012 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku.
- KIMSF 21 Opłaty publiczne – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE,
- Zmiany do MSR 36 Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (opublikowano dnia 29 maja 2013 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSR 39 Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń (opublikowane dnia 27 czerwca 2013 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze (opublikowano dnia 21 listopada 2013) – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 – niektóre ze zmian mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, a niektóre prospektywnie dla transakcji mających miejsce dnia 1 lipca 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2011-2013 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.

Zarząd 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 2013	31 grudnia 2012
USD	3,0120	3,0996
EUR	4,1472	4,0882

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 używania.

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

10.3. 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 ujemnie 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.

10.4. WARTOŚĆ FIRMY

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

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

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

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

Na dzień 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.

10.5. 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.

10.6. 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.

10.7. 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.

10.8. 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.

10.9. AKTYWA FINANSOWE

Aktywa finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pożyczki udzielone i należności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu, inne niż:

- wyznaczone przy początkowym ujęciu jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyznaczone jako dostępne do sprzedaży,
- spełniające definicję pożyczek i należności.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Składnikiem aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy jest składnik spełniający jeden z poniższych warunków:

a) Jest klasyfikowany jako przeznaczony do obrotu. Składniki aktywów finansowych kwalifikuje się jako przeznaczone do obrotu, jeśli są:

- nabyte głównie w celu sprzedaży w krótkim terminie,
- częścią portfela określonych instrumentów finansowych zarządzanych łącznie i co do których istnieje prawdopodobieństwo uzyskania zysku w krótkim terminie,
- instrumentami pochodnymi, z wyłączeniem instrumentów pochodnych będących elementem rachunkowości zabezpieczeń oraz umów gwarancji finansowych,

b) Został zgodnie z MSR 39 zakwalifikowany do tej kategorii w momencie początkowego ujęcia.

Instrumenty pochodne są również klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, chyba że są to instrumenty uznane za efektywne instrumenty zabezpieczające lub umowy gwarancji finansowych.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży. Zmiany wartości tych instrumentów finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat jako przychody lub koszty finansowe. Jeżeli kontrakt zawiera jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, cały kontrakt może zostać zakwalifikowany do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Nie dotyczy to przypadków, gdy wbudowany instrument pochodny nie wpływa istotnie na przepływy pieniężne z kontraktu lub wydzielenie wbudowanych instrumentów pochodnych jest wyraźnie zakazane. Aktywa finansowe mogą być przy pierwotnym ujęciu zakwalifikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeżeli poniższe kryteria są spełnione: (i) taka kwalifikacja eliminuje lub znacząco obniża niespójność traktowania, gdy zarówno wycena jak i zasady rozpoznawania strat lub zysków podlegają innym regulacjom; lub (ii) aktywa są częścią grupy aktywów finansowych, które są zarządzane i oceniane w oparciu o wartość godziwą, zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem; lub (iii) aktywa finansowe zawierają wbudowane instrumenty pochodne, które powinny być oddzielnie ujmowane.

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

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji, z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości. Dodatnią i ujemną różnicę pomiędzy wartością godziwą aktywów dostępnych do sprzedaży (jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób) a ich ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczone, odnosi się w poczet innych całkowitych dochodów. Spadek wartości aktywów dostępnych do sprzedaży spowodowany utratą wartości odnosi się do rachunku zysków i strat jako koszt finansowy.

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej, powiększonej, w przypadku składnika aktywów niekwalifikowanego jako wyceniony w wartości godziwej przez wynik finansowy o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia.

Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

10.10. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

10.10.1 AKTYWA UJMOWANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Jeżeli istnieją obiektywne przesłanki na to, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pożyczek udzielonych i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej (tj. ustalonej przy początkowym ujęciu) efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansową składnika aktywów obniża się bezpośrednio lub poprzez rezerwę. Kwotę straty ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Spółka ocenia najpierw, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości poszczególnych składników aktywów finansowych, które indywidualnie są znaczące, a także przesłanki utraty wartości aktywów finansowych, które indywidualnie nie są znaczące. Jeżeli z przeprowadzonej analizy wynika, że nie istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości indywidualnie ocenianego składnika aktywów finansowych, niezależnie od tego, czy jest on znaczący, czy też nie, to Spółka włącza ten składnik do grupy aktywów finansowych o podobnej charakterystyce ryzyka kredytowego i łącznie ocenia pod kątem utraty wartości. Aktywa, które indywidualnie są oceniane pod kątem utraty wartości i dla których ujęto odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości lub uznano, że dotychczasowy odpis nie ulegnie zmianie, nie są brane pod uwagę przy łącznej ocenie grupy aktywów pod kątem utraty wartości.

Jeżeli w następnym okresie odpis z tytułu utraty wartości zmniejszył się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim na dzień odwrócenia wartość bilansowa składnika aktywów nie przewyższa jego zamortyzowanego kosztu.

10.10.2 AKTYWA FINANSOWE WYKAZYWANE WEDŁUG KOSZTU

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości nienotowanego instrumentu kapitałowego, który nie jest wykazywany według wartości godziwej, gdyż jego wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, albo instrumentu pochodnego, który jest powiązany i musi zostać rozliczony poprzez dostawę takiego nienotowanego instrumentu kapitałowego, to kwotę odpisu z tytułu utraty wartości ustala się jako różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych oraz wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy zastosowaniu bieżącej rynkowej stopy zwrotu dla podobnych aktywów finansowych.

10.10.3 AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości składnika aktywów finansowych dostępnego do sprzedaży, to kwota stanowiąca różnicę pomiędzy ceną nabycia tego składnika aktywów i jego bieżącą wartością godziwą, pomniejszoną o wszelkie odpisy z tytułu utraty wartości tego składnika uprzednio ujęte w rachunku zysków i strat, zostaje wyksięgowana z kapitału własnego i przeniesiona do rachunku zysków i strat. Nie można ujmować w rachunku zysków i strat odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości instrumentów kapitałowych kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży. Jeżeli w następnym okresie wartość godziwa instrumentu dłużnego dostępnego do sprzedaży wzrośnie, a wzrost ten może być obiektywnie łącznie ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu z tytułu utraty wartości w rachunku zysków i strat, to kwotę odwrócanego odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat.

10.11. 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.

10.12. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

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

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.

10.13. 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.

10.14. 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.

10.15. 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. Instrumenty pochodne, włączając wydzielone instrumenty wbudowane, są również klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, chyba że są uznane za efektywne instrumenty

zabezpieczające. Zobowiązania finansowe mogą być przy pierwotnym ujęciu zakwalifikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeżeli poniższe kryteria są spełnione: (i) taka kwalifikacja eliminuje lub znacząco obniża niespójność traktowania, gdy zarówno wycena jak i zasady rozpoznawania strat lub zysków podlegają innym regulacjom; lub (ii) zobowiązania są częścią grupy zobowiązań finansowych, które są zarządzane i oceniane w oparciu o wartość godziwą, zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem; lub (iii) zobowiązania finansowe zawierają wbudowane instrumenty pochodne, które powinny być oddzielnie ujmowane. Na dzień 31 grudnia 2013 roku żadne zobowiązania finansowe nie zostały zakwalifikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (na dzień 31 grudnia 2012: 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 wygasło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł. Zastąpienie dotychczasowego instrumentu dłużnego przez instrument o zasadniczo różnych warunkach dokonywane pomiędzy tymi samymi podmiotami Spółka ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego zobowiązania finansowego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Podobnie znaczące modyfikacje warunków umowy dotyczącej istniejącego zobowiązania finansowego Spółka ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Powstające 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.

10.16. 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.

10.17. ODPRAWY EMERYTALNE

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

10.18. 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.

10.18.1 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.

10.18.2 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 MSR 18.

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.

10.18.3 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.

10.18.4 DYWIDENDY

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

10.18.5 PRZYCHODY Z TYTUŁU WYNAJMU (LEASINGU OPERACYJNEGO)

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

10.18.6 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.

10.19. PODATKI

10.19.1 *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.

10.19.2 *PODATEK ODROČZONY*

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 odroczony 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 odroczony podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

10.19.3 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.

10.20. 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 rozładniające potencjalne akcje zwykłe.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Dla celów zarządczych Spółka została podzielona na jednostki organizacyjne, odpowiadające grupom klientów, dla których świadczone są usługi/realizowana jest sprzedaż usług, produktów i towarów.

Istnieją zatem następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Segment obsługujący sektor telekomunikacyjny,
- Segment obsługujący sektor administracji rządowej i samorządowej,
- Segment obsługujący sektor bankowy i ubezpieczeniowy,
- Segment obsługujący sektor paliwowo-energetyczny,
- Segment obsługujący sektor edukacyjny,
- Segment obsługujący sektor ochrony zdrowia,
- Segment obsługujący sektor jednostek usługowo-produkcyjnych oraz IT.

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 oraz aktywów i zobowiązań poszczególnych segmentów operacyjnych Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku i za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 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 2013 roku – działalność kontynuowana według segmentów

Za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013	DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA							RAZEM
	Sektor Telekomunikacji	Administracja rządowa i samorządowa	Bankowość i ubezpieczenia	Sektor paliwowo-energetyczny	Edukacja	Ochrona zdrowia	Przedsiębiorstwa usługowe, produkcyjne oraz IT	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	46 423	109 944	30 273	20 222	8 849	17 226	69 242	302 179
Przychody ze sprzedaży produktów	22 162	84 877	19 033	17 166	3	16 224	51 837	211 302
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	24 261	25 067	11 240	3 056	8 846	1 002	17 405	90 877
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	39 849	93 006	25 340	17 026	7 200	15 258	64 341	262 020
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 702	72 810	17 783	14 923	138	14 567	51 027	188 950
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 147	20 196	7 557	2 103	7 062	691	13 314	73 070
Wynik segmentu	6 574	16 938	4 933	3 196	1 649	1 968	4 901	40 159
Przychody nieprzypisane								6 911
Koszty nieprzypisane								42 771
Zysk przed opodatkowaniem								4 299
Podatek dochodowy								2 191
Zysk netto za rok obrotowy								2 108

Rok zakończony 31 grudnia 2012 roku – działalność kontynuowana według segmentów

Za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012	DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA							RAZEM
	Sektor Telekomunikacji	Administracja rządowa i samorządowa	Bankowość i ubezpieczenia	Sektor paliwowo-energetyczny	Edukacja	Ochrona zdrowia	Przedsiębiorstwa usługowe, produkcyjne oraz IT	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	80 482	80 562	16 501	8 668	9 939	5 863	58 007	260 022
Przychody ze sprzedaży produktów	37 010	52 248	6 543	6 016	1 092	4 598	47 799	155 306
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	43 472	28 314	9 958	2 652	8 847	1 265	10 208	104 716
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	65 271	69 562	12 325	8 166	8 814	5 282	51 663	221 083
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	27 955	45 363	5 998	6 131	2 074	4 209	44 073	135 803
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 316	24 199	6 327	2 035	6 740	1 073	7 590	85 280
Wynik segmentu:	15 211	11 000	4 176	502	1 125	581	6 344	38 939
Przychody nieprzypisane								4 245
Koszty nieprzypisane								32 800
Zysk przed opodatkowaniem								10 384
Podatek dochodowy								3 020
Zysk netto za rok obrotowy								7 364

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 2013 oraz za rok zakończony 31 grudnia 2012, jak również kwoty należne zamawiającym oraz kwoty należne od zamawiających z tytułu prac wynikających z realizowanych umów na dzień 31 grudnia 2013 oraz na dzień 31 grudnia 2012.

Skutki wyceny umów o usługę budowlaną	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
Poniesione koszty umowy	189 728	81 297
Ujęte zyski pomniejszone o ujęte straty	21 657	7 430
Przychody z umowy obliczone wg stopnia zaawansowania wykonania umowy	211 385	88 727
Należności uwarunkowane wykonaniem umowy (faktury częściowe)	172 614	50 991
Przychody z umowy pomniejszone o faktury częściowe	38 771	37 736
Kwota brutto należna zamawiającym z tytułu prac wynikających z umowy (pasywa)	726	2 797
Kwota brutto należna od Zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy (aktywo)	39 497	40 533
Przychody z umowy ujęte jako przychody za dany okres	112 627	58 617

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

Pozostałe przychody operacyjne	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
Otrzymane bonusy	368	650
Przychody z odsprzedaży – refakturowane	360	735
Obciążenia za korzystanie z samochodów	218	-
Przychody z tytułu otrzymanych kar i odszkodowań	341	137
Inne	434	94
RAZEM	1 721	1 616

13.2. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
Utworzone rezerwy – nota 35,5	4 736	-
Odpis aktualizujący wartość należności przeterminowanych oraz spornych	1 590	728
Koszty sądowe	127	112
Koszty usług refakturowanych	329	339
Odpis aktualizujący wartość prac rozwojowych	540	-
Umorzone i przedawnione należności	492	416
Nadwyżka (wkład własny) kosztów realizacji projektów dofinansowanych nad kwotą otrzymanych dotacji	*1 638	770
Odpis aktualizujący wartość zapasów	223	-
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	232	250
Kary	518	599
Darowizny	56	51
Szkody komunikacyjne	-	57
Inne	544	118
RAZEM	11 025	3 440

*dotyczy dotacji, o których mowa w nocie 38

13.3. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
Otrzymane dywidendy	4 556	-
Przychody z tytułu odsetek od pozostałych instrumentów finansowych	-	737
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	270	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących pożyczki	92	1 028
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	176	-
Różnice kursowe	51	108
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	23	31
Przychody z tytułu odsetek bankowych	22	466
Zysk ze zbycia wierzytelności	-	258
Inne	-	1
RAZEM	5 190	2 629

13.4. KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
Aktualizacja wartości udziałów w jednostce zależnej – nota 24	2 981	-
Rezerwa na koszty finansowe – odsetki, nota 35.5	2 797	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (trwała utrata wartości)	1 672	1 674
Odsetki od kredytów bankowych	1 627	719
Aktualizacja wartości udzielonych pożyczek	339	139
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	202	368
Strata ze zbycia inwestycji	31	-
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	104
Odsetki budżetowe	100	14
Odsetki dla kontrahentów	70	5
Inne	-	49
RAZEM	9 819	3 072

13.5. KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

Koszty według rodzajów	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	7 412	8 870
Zużycie materiałów i energii	48 310	57 307
Usługi informatyczne	17 023	9 728
Usługi serwisowe	10 206	7 122
Usługi instalacyjne	10 355	8 063
Usługi najmu	3 425	3 990
Usługi budowlane	43 183	1 909
Usługi geodezyjne i projektowe	11 010	-
Inne usługi obce	9 533	15 568
Podatki i opłaty	1 525	1 468
Wynagrodzenia	42 562	47 174
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 476	9 416
Pozostałe koszty	3 857	2 793
Razem koszty według rodzaju, w tym;	216 877	173 408
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	188 949	135 803
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	12 317	14 610
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	9 610	11 678
Zmiana stanu produktów	6 001	11 317

13.6. KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Amortyzacja	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
Amortyzacja środków trwałych	6 625	7 328
Amortyzacja wartości niematerialnych	787	1 542
Razem koszty amortyzacji, w tym;	7 412	8 870
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	4 586	5 728
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	884	1 212
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 942	1 930

13.7. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Koszty świadczeń pracowniczych	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
Wynagrodzenia pracownicze	39 933	42 448
Wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	2 629	4 726
Koszty ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń pracowniczych	7 176	7 620
Koszty ubezpieczeń społecznych z tytułu umów cywilnoprawnych	149	213
Inne świadczenia pracownicze	1 151	1 583
Razem koszty świadczeń pracowniczych, w tym;	51 038	56 590
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	34 373	39 512
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	9 753	9 905
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	6 912	7 173

14. SKŁADNIKI INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Składniki innych całkowitych dochodów przedstawiają się następująco:

Inne całkowite dochody	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:</i>		
Zyski (straty) za okres	-	-
Korekty wynikające z przeklasyfikowania do zysku (strat)	-	502
RAZEM	-	502
<i>Zabezpieczenia przepływów pieniężnych:</i>		
Zyski (straty) za okres	-	-
Minus: korekty wynikające z przeklasyfikowania zysków (strat) ujętych w zysku lub stracie	-	-
RAZEM	-	-

15. PODATEK DOCHODOWY

15.1. OBCIĄŻENIE PODATKOWE

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku przedstawiają się następująco:

Składniki obciążenia podatkowego	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
Ujęte w zysku lub stracie:		
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 320	1 761
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	-129	1 259
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 191	3 020
Ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:		
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Podatek od niezrealizowanego zysku/straty z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-95
Obciążenie podatkowe wykazane w innych całkowitych dochodach	-	-95

15.2. 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 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku przedstawia się następująco:

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	4 299	10 384
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		-
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem	4 299	10 384
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2012: 19%)	817	1 973
Dywidenda otrzymana - zwolniona	-866	-
Rezerwa na zobowiązania NKUP	1 450	-
Koszty reprezentacji	292	161
PFRON	94	110
Kary i odszkodowania NKUP	100	114
Amortyzacja bilansowa	87	253
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	217	409
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 51% (2012: 29%)	2 191	3 020
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w rachunku zysków i strat	2 191	3 020
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-
RAZEM	2 191	3 020

15.3. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

Podatek odroczony	Bilans		Rachunek zysków i strat za rok zakończony	
	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego				
Różnica pomiędzy wartością podatkową i bilansową środków trwałych	1 871	1 435	-436	-298
Leasing finansowy	108	70	-38	-6
Wycena kontraktów długoterminowych	1 591	1 367	-224	-971
Wycena pożyczek	-	21	21	350
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego	3 570	2 893	-677	-925
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
Niewykorzystane urlopy	240	312	-72	101
Premie	131	484	-353	-191
Niezafakturowane koszty okresu	595	627	-32	-194
Odpis aktualizujący należności	1 112	811	301	-169
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	1 660	810	850	242
Rezerwa na gwarancje	446	615	-169	-100
Rezerwa na kary, koszty sądowe	594	502	92	-258
Leasing finansowy	-	94	-94	-104
Wycena kontraktów długoterminowych	170	499	-329	440
Odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	935	794	141	-28
Odpis aktualizujący wartość pożyczek udzielonych	284	238	46	-168
Odprawy emerytalne jednostki	29	12	17	-
Zobowiązania przeterminowane	411	-	411	-
Ubezpieczenia społeczne obciążające pracodawcę	-	-	-	-6
Inne	3	6	-3	6
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	6 610	5 804	806	-429
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
- ujęte bezpośrednio w innych całkowitych dochodach	-	-	129	-1 354
- ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	95
	-	-	129	-1 259
Aktywa z tytułu podatku odroczonego:	3 040	2 911		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	3 040	2 911		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana (nota 16)	-	-		

Na dzień 31 grudnia 2013 jak i na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka rozpoznała podatek odroczony od wszystkich różnic przejściowych.

16. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku jak również w roku zakończonym 31 grudnia 2012 Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

17. 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 2013 roku wynosi 72 tysiące PLN – zobowiązania funduszu (na dzień 31 grudnia 2012 roku - 62 tysiące PLN - zobowiązanie).

Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu.

Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Pożyczki udzielone pracownikom	462	483
Środki pieniężne	5	201
Zobowiązania z tytułu Funduszu	539	746
Saldo po skompensowaniu –aktywa/(zobowiązanie)	-72	-62
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	58	382

18. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

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

Zysk na akcje	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	2 108	7 364
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk/(strata) netto	2 108	7 364
Odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	2 108	7 364

Zysk na akcje	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
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	0,02	0,08

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

19. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

Dywidenda z akcji zwykłych za 2012 rok, wypłacona dnia 16 sierpnia 2013 roku, wyniosła 3 648 tysięcy PLN. Wartość dywidendy na jedną akcję wypłaconej za rok 2012 wyniosła 0,04 PLN. W roku 2012 wypłacono dywidendę za rok 2012 w kwocie 3 648 tysięcy PLN.

Zarząd WASKO S.A. rozważa rekomendowanie Walnemu Zgromadzeniu niewypłacania dywidendy za rok 2013.

20. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013

	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2013 roku	11 614	49 388	22 872	10 023	4 151	4 872	102 920
Zwiększenia stanu	-	4	-	1 684	-	2 601	4 289
Transfer	-	19	1 137	69	6	-1 611	-380
Sprzedaż/likwidacja	-	-	896	1 475	84	-	2 455
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2013 roku	11 614	49 411	23 113	10 301	4 073	5 862	104 374
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2013 roku	-	23 723	15 532	5 306	3 763	263	48 587
Amortyzacja za rok obrotowy	-	2 679	2 655	1 149	143	-	6 626
Sprzedaż/likwidacja	-	-	829	1 026	74	-	1 929
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2013 roku	-	26 402	17 358	5 429	3 832	263	53 284
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2013	11 614	25 665	7 340	4 717	388	4 610	54 335
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2013	11 614	23 009	5 755	4 872	241	5 599	51 090

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012

	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2012 roku	11 614	48 609	21 938	9 935	4 086	4 004	100 186
Zwiększenia stanu	-	-		1 151		4 988	6 139
Transfer	-	847	3 119	-	154	-4 120	-
Sprzedaż/likwidacja	-	68	2 185	1 063	89		3 405
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2012 roku	11 614	49 388	22 872	10 023	4 151	4 872	102 920
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2012 roku	-	21 085	14 404	4 903	3 491	263	44 146
Amortyzacja za rok obrotowy	-	2 659	3 170	1 144	355	-	7 328
Sprzedaż/likwidacja	-	21	2 043	740	83	-	2 887
Odpis aktualizujący	-						
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2012 roku	-	23 723	15 531	5 307	3 763	263	48 587
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2012	11 614	27 524	7 534	5 032	595	3 741	56 040
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2012	11 614	25 665	7 341	4 716	388	4 609	54 333

Wartość bilansowa środków trwałych użytkowanych na dzień 31 grudnia 2013 roku na mocy umów leasingu finansowego oraz umów dzierżawy z opcją zakupu wynosi 3 239 tysięcy PLN (na dzień 31 grudnia 2012 roku: 3 910 tysięcy PLN).

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku Spółka nie poniosła kosztów finansowych, które zostałyby skapitalizowane w wartości środków trwałych.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku jak również na dzień 31 grudnia 2012 roku prawo Spółki do dysponowania środkami trwałymi było nieograniczone, nie stanowiły one zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

21. LEASING

21.1. SPÓŁKA JAKO LEASINGOBIORCA

Spółka jest stroną umów wynajmu i dzierżawy powierzchni biurowych których koszty w 2013 roku kształtowały się na poziomie 2 702 tysięcy złotych (w 2012 roku 3 034 tysięcy złotych).

21.2. SPÓŁKA JAKO LEASINGODAWCA

Standardowe umowy najmu i dzierżawy, których stroną jest Spółka zawierane są na czas nieokreślony i przewidują kilkumiesięczny okres ich wypowiedzenia. Przychody Spółki z tytułu umów najmu i dzierżawy wyniosły w 2013 roku 5 079 tys. PLN (rok poprzedni 3 863 tys. PLN).

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

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka korzysta z nieruchomości oraz środków transportu użytkowanych na podstawie umów zaklasyfikowanych jako umowy leasingu finansowego. Od 1 stycznia 2014 roku Spółka korzysta z nieruchomości, będącej siedzibą na podstawie umowy najmu.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Opłaty leasingowe	31 grudnia 2013		31 grudnia 2012	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	1 210	1 065	2 534	2 353
W okresie od 1 do 5 lat	1 705	1 609	1 424	1 360
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
Razem minimalne opłaty leasingowe	2 915	2 674	3 958	3 713
Minus koszty finansowe	(241)	-	(245)	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	2 674	2 674	3 713	3 713
Wartość bieżąca długoterminowych minimalnych opłat leasingowych	1 609	1 609	1 360	1 360
Wartość bieżąca krótkoterminowych minimalnych opłat leasingowych	1 065	1 065	2 353	2 353

W roku zakończonym 31 grudnia 2013 roku koszty finansowe z tytułu odsetek ujęte jako koszt danego okresu obrotowego wyniosły 202 tysięcy PLN (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku: 368 tysięcy PLN). Umowy leasingu środków transportu zawierane są na okres 48 miesięcy na warunkach rynkowych. Pozostałe informacje dotyczące między innymi efektywnej stopy procentowej zostały zaprezentowane w notcie nr 34 (kredyty, pożyczki i pozostałe zobowiązania finansowe).

22. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Prace rozwojowe w toku	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2013 roku	22 148	6 095	13 195	30 156	71 594
Zwiększenia stanu	-	-	-	8 349	8 349
Sprzedaż/likwidacja	-	-	80	-	80
Transfer	13 905	-	189	-14 939	-845
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2013 roku	36 053	6 095	13 304	23 566	79 018
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2013 roku	6 868	1 435	12 437	2 279	23 019
Amortyzacja za rok obrotowy	5 892	-	530	-	6 422
Sprzedaż/likwidacja	-	-	81	-	81
Odpis aktualizujący	539	-	-	504	1 043
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2013 roku	13 299	1 435	12 886	2 783	30 403
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2013	15 280	4 660	758	27 877	48 575
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2013	22 754	4 660	418	20 783	48 615

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Prace rozwojowe w toku	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2012 roku	12 179	6 095	13 041	32 914	64 229
Zwiększenia stanu	-	-	194	13 346	13 540
Transfer	5 389	-	40	746	6 175
Sprzedaż/likwidacja/przeksięgowanie	15 358	-	-	-15 358	-
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2012 roku	22 148	6 095	13 195	30 156	71 594
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2012 roku	7 113	1 435	11 163	3 024	22 735
Amortyzacja za rok obrotowy	1 578	-	1 315	-	2 893
Sprzedaż/likwidacja	2 424	-	40	-	2 464
Odpis aktualizujący	600	-	-	-746	-146
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2012 roku	6 867	1 435	12 438	2 278	23 018
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2012	5 066	4 660	1 878	29 890	41 494
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2012	15 281	4 660	757	27 878	48 576

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2013 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. Efektem przeprowadzonych na dzień 31 grudnia 2013 roku testów jest utworzenie odpisu aktualizującego wartość prac rozwojowych na kwotę 540 tys. złotych (w analogicznym okresie 2012 roku utworzono odpisy na łączną wartość 1,8 mln złotych)

Prace rozwojowe są w głównej mierze sfinansowane z dotacji budżetowych przeznaczonych na realizację określonych przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego prac badawczo-rozwojowych. Wartość otrzymanych dotacji prezentowana jest w pozycji rozliczeń międzyokresowych (nota 38).

W okresie zakończonym 31 grudnia 2013 roku aktywa wytworzone we własnym zakresie obejmują koszty prac rozwojowych i amortyzowane przez okres ich ekonomicznego użytkowania wynoszący 5 lat.

W roku 2013 amortyzacja wartości niematerialnych dotyczących prac rozwojowych w kwocie 5 635 tysięcy złotych sfinansowana z dotacji została ujęta w kosztach pozostałej działalności operacyjnej.

23. WARTOŚĆ FIRMY

Bilansowa wartość firmy	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Wartość firmy nabyta na dzień połączenia	6 095	6 095
Odpis z tytułu utraty wartości	1 435	1 435
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 460 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 2013 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 2013 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 8,8%. Przepływy oparto na danych historycznych, uwzględniając dotychczasowe doświadczenie rynkowe. Ze względu na obecną sytuację gospodarczą założono, iż przychody z działalności przypisanej do ośrodka pozostaną na obecnym poziomie, co oznacza zerową stopę wzrostu zastosowaną do ekstrapolacji prognoz przepływów pieniężnych wykraczających poza okres objęty najbardziej aktualnym budżetem.

Wzrost przyjętej do przeprowadzonych testów stopy dyskontowej o 1 punkt procentowy wpływa na spadek wartości odzyskiwalnej wartości firmy o kwotę 330 tys. zł. Zmniejszenie o 1 punkt procentowy stopy dyskontowej wpływa na wzrost odzyskiwalnej wartości firmy o kwotę 327 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.

Wartość 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 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku:

Udziały i akcje w jednostkach zależnych	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Centralny Ośrodek Informatyki Górnictwa S.A.	70 373	70 373
ISA Sp. z o.o.	7 381	7 381
Odpis aktualizujący wartość udziałów ISA Sp. z o.o.	-2 981	-
D2S Sp. z o.o.	1 001	1 001
RAZEM	75 774	78 755

W roku 2013 skład nie wystąpiły zmiany w ilości posiadanych udziałów i akcji spółek zależnych.

W okresie zakończonym 31 grudnia 2012 roku WASKO S.A. roku nabyła 459.000 akcji COIG S.A. o wartości nominalnej 10 zł każda. Łączna nominalna wartość nabytych akcji wynosi 4.590.000 złotych i stanowi 85,00% kapitału zakładowego spółki jak również WASKO S.A. objęło 1001 udziałów o wartości nominalnej 1001 PLN każda w Spółce D2S Sp. z o.o. Kapitał zakładowy D2S Sp. z o.o. wynosi 2.000.000 PLN i dzieli się na 2.000 udziałów.

W związku ze zmianami organizacyjnymi w Grupie Kapitałowej, w wyniku czego Spółka zależna ISA

Sp. z o.o. zbyła na rzecz COIG S.A. przedsiębiorstwo pod firmą ISA Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2013 roku dokonano weryfikacji wartości posiadanych udziałów w Spółce ISA Sp. z o.o. Na podstawie przeprowadzonego testu opartego na wartości aktywów netto Spółki ISA utworzono w ciężar kosztów finansowych odpis aktualizujący wartość tych udziałów w kwocie 2 981 tys. złotych.

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

Procentowy udział w jednostkach zależnych	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Centralny Ośrodek Informatyki Górnictwa S.A.	85%	85%
ISA Sp. z o.o.	100%	100%
D2S Sp. z o.o.	50,05%	50,05%

25. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Akcje w spółkach notowanych na giełdzie	-	1 400
Akcje/udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	1 025	1 019
Odpis aktualizujący akcje/udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-932	-660
RAZEM	93	1 759

W roku 2013 jak również w roku 2012 WASKO S.A. w nie dokonała nabyć akcji ani udziałów w spółkach notowanych na regulowanych rynkach. Wartość godziwa akcji spółek notowanych na giełdzie została ustalona w oparciu o publikowane notowania cen z aktywnego rynku na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Zmiana wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży w związku z trwałą utratą wartości w kwocie 1.672 tys. PLN (w tym 1.400 tys. PLN z tytułu utraty wartości akcji w spółkach notowanych na giełdzie) została ujęta bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Również na dzień 31 grudnia 2012 roku wartość godziwa akcji spółek notowanych na giełdzie została ustalona w oparciu o publikowane notowania cen z aktywnego rynku, zmiana wartości z tytułu wyceny (1.674 tys. zł) została ujęta bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

26. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE (DŁUGOTERMINOWE)

Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Pożyczki udzielone	716	837
RAZEM	716	837

26.1. POŻYCZKI

Pożyczki długoterminowe klasyfikowane są przez Spółkę zgodnie z MSR 39 do kategorii aktywów finansowych spełniających definicję pożyczki i należności.

Poniższa tabela prezentuje wartość oraz podstawowe warunki udzielonych na dzień 31 grudnia 2013 roku pożyczek długoterminowych:

Pożyczki udzielone	Kwota pożyczki	Stopa %	Wartość w bilansie
Podmiotom powiązanym	716	6	716
Pozostałym jednostkom	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2013	716		716

Pożyczki są oprocentowane według stopy procentowej aktualizowanej w rocznych okresach, termin spłaty ostatniej raty ubiega w lutym 2017 roku. Umowy zakładają możliwość okresowej (rocznej) aktualizacji stóp procentowych,

27. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

27.1. 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 na koniec 2013 roku przez aktuarium tworzy 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:

Zmiany w wartości rezerwy na świadczenia emerytalne	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
Na dzień 1 stycznia	60	60
Utworzenie rezerwy	93	—
Koszty wypłaconych świadczeń	-	—
Rozwiązanie rezerwy	-	—
Na dzień 31 grudnia	153	60

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

Założenia aktuarialne	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Stopa dyskontowa (%)	4,0	4,5
Wskaźnik rotacji pracowników (%)	10,0	12,0
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	2,6	3,5

28. ZAPASY

Zapasy	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Towary (według cen nabycia)	13 267	13 284
Wyroby gotowe	152	330
Odpis aktualizujący wartość towarów	-1 500	-1 300
Zaliczki na dostawy	16	273
RAZEM	11 935	12 587

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku Spółka rozpoznała utratę wartości zapasów zalegających na magazynie, w związku z czym utworzono w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpis aktualizujący w kwocie 224 tys. złotych. Wykorzystanie odpisu wyniosło 24 tys. złotych.

Utworzony w poprzednich okresach odpis dotyczył zapasów zalegających na magazynie.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku wartość zapasów w wysokości 5,5 mln złotych stanowiła zabezpieczenie w postaci zastawu rejestrowego na rzecz banku tytułem zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym. Żadna kategoria zapasów nie stanowiła zabezpieczenia kredytów lub pożyczek na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 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 2013 roku to 2 805 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2012 roku: 2 600 tysięcy złotych).

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

Należności	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	68 054	63 135
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	4 551	713
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	39 497	40 533
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	72	-
Wadia	1 069	507
Inne	-	72
Należności ogółem (netto)	113 243	104 960
Odpis aktualizujący należności	6 909	5 326
Należności brutto	120 153	110 286

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 40.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj od 14 do 30-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 2013 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 6 909 tysięcy PLN (2012: 5 326 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiada należności przeterminowanych powyżej 1 roku które byłyby uznane za ściągalne i nie zostały objęte odpisem.

Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiany odpisu aktualizującego należności	Rok zakończony 31 grudnia 2013	Rok zakończony 31 grudnia 2012
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	5 326	6 182
Zwiększenie	1 583	728
Wykorzystanie odpisów	-	1 584
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	-	-
Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia	6 909	5 326

Struktura wiekowa należności	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Należności nieprzeterminowane	104 307	99 893
Przeterminowane 1-90 dni	12 355	6 073
Przeterminowane 91-180 dni	218	1 676
Przeterminowane 181-360 dni (objęte 50% odpisem aktualizującym ich wartość)	357	1 296
Przeterminowane powyżej 361 dni (objęte odpisem aktualizującym ich wartość)	2 916	1 348
Należności ogółem (brutto)	120 153	110 286
Odpis aktualizujący należności	6 909	5 326
Należności netto	113 243	104 960

Odpis aktualizujący należności został ujęty w kosztach pozostałej działalności operacyjnej (nota 13.2).

30. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Koszty gwarancji dobrego wykonania	1 309	-
Ubezpieczenia	164	396
Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie	459	444
RAZEM	1 932	840

31. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Pożyczki	186	3 296
Certyfikaty inwestycyjne	321	245
RAZEM	507	3 541

31.1. POŻYCZKI

Poniższa tabela zawiera zestawienie wartości oraz warunków dotyczących udzielonych pożyczek:

Pożyczki udzielone	Kwota pożyczki	Stopa %	Wartość w bilansie
Jednostkom powiązanym	43	6%	43
Pozostałym jednostkom	390	8%	143
Stan na 31 grudnia 2013	433		186
Jednostkom powiązanym	349	7%	349
Pozostałym jednostkom	2 835	6-8%	2 947
Stan na 31 grudnia 2012	3 184		3 296

Pożyczki krótkoterminowe, o terminie spłaty do 12 miesięcy od dnia bilansowego, oprocentowane są od 6% do 8% w ujęciu rocznym. Pożyczki zabezpieczone są weksłami.

W roku zakończonym 31 grudnia 2013 roku Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek na kwotę 339 tys. zł. przy jednoczesnym rozwiązaniu odpisów aktualizujących na kwotę 92 tys. zł. (w roku 2012 Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek na kwotę 139 tys. zł. przy jednoczesnym rozwiązaniu odpisów aktualizujących na kwotę 1 028 tys. zł).

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

31.2. CERTYFIKATY INWESTYCYJNE

Certyfikaty inwestycyjne	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
SECUS FIZ spółek niepublicznych	321	245
RAZEM	321	245

Certyfikaty inwestycyjne zaklasyfikowane zostały zgodnie z MSR 39 do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka posiadała 765 Certyfikatów inwestycyjnych serii B SECUS Pierwszego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego Spółek Niepublicznych (na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka posiadała 861 Certyfikatów). W roku 2013 Spółka sprzedała 96 jednostek, wykazując stratę na ich zbyciu w kwocie 31 tys. złotych.

Składnik aktywów został zaliczony do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej ustalonej jako niekorygowana cena giełdowa oferowana za identyczne aktywa na aktywnym rynku, dostępna na dzień wyceny (poziom 1: dane w pełni obserwowane).

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych została ustalona w oparciu o publikowane notowania cen z aktywnego rynku.

32. 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 dokonywane 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 2013 roku wynosi 6 623 tysięcy złotych (31 grudnia 2012 roku: 24 469 tysięcy PLN).

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Środki pieniężne w banku i kasie	2 023	5 229
Lokaty krótkoterminowe	4 600	19 240
RAZEM	6 623	24 469

33. KAPITAŁ PODSTAWOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY

33.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Kapitał akcyjny	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
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 2013 oraz 2012 nie uległ zmianie.

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	Ilość	Wartość
Na dzień 1 stycznia 2013	91 187	91 187
Zmiany w roku 2013	-	-
Na dzień 31 grudnia 2013	91 187	91 187
Na dzień 1 stycznia 2012	91 187	91 187
Zmiany w roku 2012	-	-
Na dzień 31 grudnia 2012	91 187	91 187

33.1.1 WARTOŚĆ NOMINALNA AKCJI

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

33.1.2 PRAWA AKCJONARIUSZY

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

33.1.3 AKCJONARIUSZE O ZNACZĄCYM UDZIALE

Główni akcjonariusze	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Wojciech Wajda – udział w kapitale	59,5%	59,5%
Wojciech Wajda – udział w głosach	59,5%	59,5%
Krystyna Wajda – udział w kapitale	14,4%	14,4%
Krystyna Wajda – udział w głosach	14,4%	14,4%
Stala Holding S.A.– udział w kapitale	7,0%	7,0%
Stala Holding S.A.– udział w głosach	7,0%	7,0%

33.2. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie, na wzrost kapitałów rezerwowych wpływ miał podział wyniku finansowego za rok 2012 w kwocie 3 716 tysięcy PLN.

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

33.3. 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 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku nie istniały inne ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.

34. KREDYTY, POŻYCZKI I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Kredyty, pożyczki, pozostałe zobowiązania finansowe	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Długoterminowe:				
Kredyty bankowe	4,98	06.09.2015	-	19 032
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (nota 21)	1,06	31.12.2017	1 609	1 360
RAZEM			1 609	20 392
Krótkoterminowe:				
Kredyty bankowe	-	-	15 496	6 249
Pożyczki otrzymane	3,3	15.03.2014	4 037	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (nota 21)	1,06	31.12.2014	1 065	2 353
RAZEM			20 598	8 602

*podana data odnosi się do terminu wygaśnięcia ostatniego zobowiązania długoterminowego

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych zostały opisane w nocie numer 36.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zostały opisane w nocie numer 21.

35. REZERWY

35.1. ZMIANY STANU REZERW

Rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2013 roku	3 238	61	3 542	6 841
Utworzenie rezerw	-	91	7 838	7 929
Wykorzystanie	-	-	222	222
Rozwiązanie	893	-	500	1 393
Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku	2 345	152	10 658	13 155
Krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2013	1 172	24	10 658	11 854
Długoterminowe na dzień 31 grudnia 2013	1 173	128	-	1 301
Stan na dzień 1 stycznia 2012 roku	3 760	61	4 000	7 821
Utworzenie rezerw	-	-	1 342	1 342
Wykorzystanie	522	-	550	1 072
Rozwiązanie	-	-	1 250	1 250
Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku	3 238	61	3 542	6 841
Krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2012	1 619	24	3 542	5 185
Długoterminowe na dzień 31 grudnia 2012	1 619	37	-	1 656

35.2. REZERWA NA NAPRAWY GWARANCYJNE

Rezerwy z tytułu napraw gwarancyjnych zostały oszacowane w oparciu o wskaźniki ustalane na podstawie danych historycznych o poniesionych kosztach. Wskaźniki są wyznaczone 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.

35.3. REZERWA NA ODPRawy EMERYTALNE

Spółka tworzy rezerwę na odprawy emerytalne zgodnie z polityką opisana w nocie 10.17.

35.4. REZERWA NA NAGRODY JUBILEUSZOWE

Zgodnie z regulaminem wynagradzania, Spółka nie wypłaca nagród jubileuszowych. Na tej podstawie, na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka nie tworzyła rezerw na nagrody jubileuszowe.

35.5. INNE REZERWY

W związku z ciążącymi na Spółce obowiązkami umownymi lub prawnymi, w roku zakończonym 31 grudnia 2013 roku Spółka utworzyła rezerwy na kwotę 7,8 mln złotych tytułem prawdopodobnych przyszłych zobowiązań. Główną pozycją rezerw jest rezerwa utworzona w związku z podważeniem przez Urząd Skarbowy prawidłowości realizacji przez WASKO S.A. umów handlowych w roku 2008, co spowodowało konieczność zawiązania tej rezerwy w wysokości 7,5 mln złotych do czasu zakończenia postępowania administracyjnego.

W roku 2013 rozwiązano utworzone w poprzednich okresach rezerwy na kwotę 500 tys. zł. Rozwiązanie rezerwy było rezultatem prowadzonych negocjacji, w wyniku których ustalono, iż roszczenia względem WASKO S.A. były bezzasadne. Zgodnie z polityką rachunkowości dotyczącą zasad tworzenia rezerw (zgodnie z punktem 10.16) na dzień 31 grudnia 2013 nie występowały przesłanki do zawiązania innych rezerw.

36. KREDYTY

Na dzień 31 grudnia 2013 WASKO S.A. była stroną umów o kredyt w rachunku bieżącym oraz umowy kredytu długoterminowego.

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosła 79 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosło 15,5 mln zł.

Wykorzystanie linii kredytowych jest przede wszystkim wynikiem nakładów na realizację długoterminowych kontraktów, w tym budowy Inteligentnego Systemu Transportu we Wrocławiu.

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

Kredyty otrzymane	Dostępny limit 31.12.2013	Saldo na 31.12.2013	Wartość bilansowa 31.12.2013	Dostępny limit 31.12.2012	Saldo na 31.12.2012
Kredyt długoterminowy (3 letni)	39 000	-	-	44 000	19 000
RAZEM długoterminowe	39 000	-	-	44 000	19 000
Kredyt w rachunku bieżącym	40 000	15 496	15 496	30 000	6 249
RAZEM krótkoterminowe	40 000	15 496	15 496	30 000	6 249
KREDYTY RAZEM	79 000	15 496	15 496	74 000	25 249

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 zastaw rejestrowy na środkach trwałych spółki zależnej oraz zastaw rejestrowy na zapasach. Kredyt długoterminowy zabezpieczony jest dodatkowo cesją z kontraktu długoterminowego.

37. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Wobec jednostek powiązanych	3 244	4 078
Wobec jednostek pozostałych	65 157	71 772
RAZEM	68 401	75 850
Inne zobowiązania	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Zobowiązania wobec zakładów ubezpieczeniowych	836	-
Zobowiązania – gwarancje dobrego wykonania (kaucje)	253	344
Inne zobowiązania niefinansowe	25	151
Zobowiązania z tytułu Funduszy specjalnych	72	62
RAZEM	1 186	557
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	69 587	76 407

Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe zobowiązania budżetowe

Zobowiązania budżetowe	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Podatek VAT	589	4 355
Ubezpieczenia społecznie i zdrowotne	1 069	1 050
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	718
Podatek dochodowy od osób fizycznych	356	346
Pozostałe	37	50
RAZEM	2 051	6 519

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 065	2 353
RAZEM	1 065	2 353

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Kredyty bankowe	15 496	6 249
Pożyczki otrzymane	4 037	
RAZEM	19 533	6 249

Szczegóły dotyczące zobowiązań kredytowych zostały opisane w nocie nr 36.

W roku 2013 Spółka otrzymała pożyczkę od spółki zależnej w kwocie 4 mln złotych. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone na warunkach rynkowych, na poziomie kosztów finansowania długiem zewnętrznym i wynosi 3,3%. Termin spłaty pożyczki strony ustaliły na 15 marca 2014 roku.

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 40.

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.

38. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe z tytułu	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Przychodów przyszłych okresów – dotacje	29 741	34 203
Niewykorzystanych urlopów	1 264	1 640
Niewypłaconych premii	690	2 550
Inne przychody przyszłych okresów	13	16
RAZEM	31 708	38 409

Na dzień 31 grudnia 2013 roku spółka prezentuje w przychodach przyszłych okresów otrzymane dotacje budżetowe oraz dotacje ze środków unijnych na łączną kwotę 29 741 tys. PLN. Dotacje budżetowe przeznaczone są na realizację określonych przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego prac badawczo-rozwojowych. Nakłady na prace rozwojowe zostały ujęte jako wartości niematerialne (nota 22).

39. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	55 882	21 607
Udzielone poręczenia	-	-
Inne zobowiązania warunkowe*	4 956	27 836
RAZEM	60 838	49 443

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

39.1. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiada zobowiązań inwestycyjnych, na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka również nie posiadała takich zobowiązań.

Planowane na rok 2014 wydatki inwestycyjne wynoszą 15 milionów złotych.

39.2. SPRAWY SĄDOWE

Na dzień 31 grudnia 2013 roku przeciwko WASKO S.A. nie toczą się żadne postępowania sądowe, które skutkowałyby powstaniem istotnych roszczeń.

39.3. 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 2013 roku nie istnieją przesłanki do utworzenia rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

40. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

Pozycja bilansowa	Wartość
ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI	
Należności ogółem w bilansie na dzień 31.12.2012	104 960
Należności ogółem w bilansie na dzień 31.12.2013	113 243
Zmiana bilansowa	-8 283
Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	- 8 283
ZMIANA STANU ZAPASÓW	
Zapasy w bilansie na dzień 31.12.2012	12 587
Zapasy w bilansie na dzień 31.12.2013	11 935
Zmiana bilansowa	652
Zmiana stanu zapasów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	653
ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ	
Zobowiązania ogółem z wyjątkiem kredytów i pożyczek w bilansie na dzień 31.12.2012	86 639
Zobowiązania ogółem z wyjątkiem kredytów i pożyczek w bilansie na dzień 31.12.2013	74 312
Zmiana bilansowa	-12 327
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	- 11 012
Różnica	1 315
Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	1 039
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku bieżącego	718
Pozostałe korekty	-442
ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	
Rozliczenia międzyokresowe w bilansie na dzień 31.12.2012	- 37 569
Rozliczenia międzyokresowe w bilansie na dzień 31.12.2013	- 29 776
Zmiana bilansowa	- 7 793
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-7 793
ZMIANA STANU REZERW	
Rezerwy w bilansie na dzień 31.12.2012	6 841
Rezerwy w bilansie na dzień 31.12.2013	13 155
Zmiana bilansowa	6 315
Zmiana stanu rezerw rachunku przepływów pieniężnych	6 315

41. 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.	2013	3 065	2 625	467	1 880
	2012	399	136	320	166
D2S Sp. z o.o.	2013	145	-	27	-
	2012	99	263	14	263
ISA Sp. z o.o.	2013	47	1 197	-	32
	2012	680	855	25	179
*Jednostki pod wspólną kontrolą akcjonariuszy	2013	4 608	6 858	4 057	1 372
	2012	11 139	8 472	354	3 470

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

W okresie zakończonym 31 grudnia 2013 roku jak również w okresie zakończonym 31 grudnia 2012 roku Spółka nie zawierała transakcji z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej.

Na dzień 31 grudnia 2013 oraz na dzień 31 grudnia 2012 należności przeterminowane oraz zaległe zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie występowały.

41.1. JEDNOSTKA DOMINUJĄCA CAŁEJ GRUPY

Na dzień 31 grudnia 2013 jednostką dominującą grupy jest WASKO S.A.

41.2. PODMIOT O ZNACZĄCYM WPLYWIE NA SPÓŁKĘ

Zarówno na dzień 31 grudnia 2013 roku jak i na dzień 31 grudnia 2012 roku żaden z podmiotów gospodarczych będących właścicielem akcji WASKO S.A. nie ma znaczącego wpływu na Spółkę.

41.3. JEDNOSTKA STOWARZYSZONA

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku WASKO S.A. nie posiada udziałów w jednostkach stowarzyszonych.

41.4. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIE, W KTÓRYM SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM

Zarówno na dzień 31 grudnia 2013 roku jak również na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka nie jest wspólnikiem we wspólnym przedsięwzięciu.

41.5. 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.

41.6. POŻYCZKA UDZIELONA CZŁONKOWI ZARZĄDU

W 2013 roku jak również w 2012 roku Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

41.7. INNE TRANSAKCJE Z UDZIAŁEM CZŁONKÓW ZARZĄDU

Spółka na mocy umowy najmu użytkuje budynek zlokalizowany w Gliwicach, który jest własnością Prezesa Zarządu WASKO S.A. Warunki transakcji odbywają się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawieranych na warunkach rynkowych.

41.8. WYNAGRODZENIE KADRY KIEROWNICZEJ SPÓŁKI

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

Wynagrodzenie: Zarząd, Rada Nadzorcza	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Zarząd:		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	704	*2 388
Rada Nadzorcza:		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	304	360
RAZEM	1 008	2 748

*W roku 2012 została wypłacona premia za rok 2011.

41.8.2 WYNAGRODZENIE WYPŁACONE LUB NALEŻNE POZOSTAŁYM CZŁONKOM GŁÓWNEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Wynagrodzenie kadry kierowniczej	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	15 650	15 939
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	137	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
RAZEM	15 787	15 939

41.8.3 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.

42. 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 2013 roku i dnia 31 grudnia 2012 roku w podziale na rodzaje usług:

Wynagrodzenie biegłego rewidenta	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	55*	55*
Inne usługi poświadczające	35*	35*
RAZEM	90	90*

* odnosi się do Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. (dawniej Ernst & Young Audit Sp. z o.o.)

43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM – RYZYKO

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe (nota 36) oraz umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu (nota 21), środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. 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 2013 oraz 2012 Spółka nie zawierała transakcji z udziałem instrumentów pochodnych.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty niniejszym sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

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 notce 42.1.

43.1. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

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

Umowy pożyczek są umowami o stałym oprocentowaniu. Pozostałe instrumenty oparte są o zmienne stopy procentowe.

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych dotyczących kredytu oraz leasingu finansowego środków transportu, których łączna wartość na dzień 31 grudnia 2013 wynosiła 22,2 mln złotych. W związku z istotnym zaangażowaniem zewnętrznych źródeł finansowania Spółka na bieżąco monitoruje i szacuje wpływ zmian stóp procentowych na wynik finansowy Spółki.

Spośród instrumentów o zmiennym oprocentowaniu kredyty są najwrażliwszym na zmianę stopy procentowej instrumentem. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku Spółka poniosła 1 627 tysięcy złotych (w roku 2012 była to kwota 719 tysięcy złotych) kosztów z tytułu odsetek od kredytów bankowych, w przypadku wzrostu oprocentowania o jeden punkt procentowy, koszty finansowania kredytem wzrosłyby o 0,5 mln złotych (w roku 2012 wzrosłyby o 171 tysięcy złotych).

Wartość instrumentów finansowych narażonych na ryzyko stopy procentowej zaprezentowana została w notce 43.2.

43.2. 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. W pozostałych przypadkach 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 euro przy założeniu niezmienności innych czynników.

Wrażliwość wyniku finansowego	Wzrost/ spadek kursu waluty	Wpływ na wynik finansowy brutto
31 grudnia 2013 – USD	+10%	(43)
	-10%	(43)
31 grudnia 2012 – USD	+10%	(75)
	-10%	75
31 grudnia 2013 – EUR	+10%	501
	-10%	(501)
31 grudnia 2012 – EUR	+10%	100
	-10%	(100)

43.3. 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.

43.4. 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.

W roku 2013 Spółka istotnie ograniczyła swoje zaangażowanie w pożyczki oraz dłużne papiery wartościowe. Ponadto dokonano sprzedaży nowych produktów (technologii) na rynku telekomunikacyjnym dzięki czemu zredukowano ryzyko związane z pozostałymi aktywami, które w poprzednich okresach były narażone na potencjalne ryzyko kredytowe.

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

43.5. RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

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

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego. W chwili obecnej Spółka nie jest narażana na ryzyko związane z utratą płynności. Spółka nie ma problemów związanych ze ściągalskością swoich należności. Krótkoterminowe zobowiązania handlowe oraz pozostałe krótkoterminowe zobowiązania są zapadalne do 3 miesięcy, zobowiązania długoterminowe z tytułu otrzymanych kredytów wymagalne są w terminie do 4 lat (2017 rok).

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdykontowanych płatności.

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych	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	-	266	799	1 609	-	2 674
Pożyczki otrzymane	-	4 037	-	-	-	4 037
Kredyty otrzymane	-	-	15 496	-	-	15 496
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 911	48 490	-	-	-	68 401
RAZEM	19 911	52 793	16 295	1 609	-	90 608

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdykontowanych płatności.

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych	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	-	588	1 765	1 360	-	3 713
Kredyty otrzymane	-	-	6 249	19 032	-	25 281
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 884	65 966	-	-	-	75 850
RAZEM	9 884	66 554	8 014	20 392	-	104 844

44. INSTRUMENTY FINANSOWE

44.1. 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	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	Zgodnie z MSR 39	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Aktywa finansowe:					
Długoterminowe aktywa finansowe (akcje/udziały)	DDS	93	1 759	93	1 759
Długoterminowe aktywa finansowe (pożyczki)	PiN	716	837	716	837
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	PiN	113 243	104 960	113 243	104 960
Krótkoterminowe aktywa finansowe (pożyczki)	PiN	186	3 296	186	3 296
Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje/udziały, certyfikaty)	WwWGpWF	321	245	321	245
Środki pieniężne i ekwiwalenty	PiN	6 623	24 469	6 623	24 469
Zobowiązania finansowe:					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	68 401	75 850	68 401	75 850
Kredyty i pożyczki otrzymane	PZFwgZK	19 533	25 281	19 533	25 281
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	PZFwgZK	2 674	3 713	2 674	3 713

Użyte skróty:

- PiN – Pożyczki udzielone i należności,
- DDS – Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- PZFwgZK – Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu
- UdtW – Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- WwWGpWF – Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Na dzień 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 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 2013 roku i 31 grudnia 2012 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 MSR 39	Przychody		Koszty	
	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
DDS	-	-	1 672	1 674
PiN	-	1 765	339	139
WwWGpWF	176	-	-	104
PZFwgZK	-	-	1 899	1 094

*zyski/straty ujęte bezpośrednio w kapitale własnym

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.

44.2. 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 umowa leasingu nieruchomości. Konstrukcja tej umowy oparta jest na stałej opłacie i nie jest uzależniona od stopy procentowej, a w związku z tym nie naraża Spółki na ryzyko związane ze zmianą oprocentowania.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka wykorzystywała środki dostępne w ramach przyznanych limitów kredytowych. Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych wynosi 79 mln zł, przy czym na dzień 31 grudnia 2013 Spółka wykorzystywała 15,5 miliona w ramach dostępnych środków w ramach kredytu w rachunku bieżącym. Zarówno na dzień 31 grudnia 2013 roku jak również na dzień 31 grudnia 2012 Spółka nie finansowała działalności z oprocentowanych pożyczek, jak również nie emitowała oprocentowanych papierów dłużnych.

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

31 grudnia 2013 roku	<1 rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
Pożyczki	186	716	-	-	-	-	902
Oprocentowanie zmienne							
Środki pieniężne	6 623	-	-	-	-	-	6 623
Kredyty i pożyczki	19 533	-	-	-	-	-	19 533
Zobowiązania z tytułu leasingu*	1 065	851	-	569	189	-	2 674

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

31 grudnia 2012 roku	<1 rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
Pożyczki	3 296	837	-	-	-	-	4 133
Oprocentowanie zmienne							
Środki pieniężne	24 469	-	-	-	-	-	24 469
Kredyty	6 249	-	19 032	-	-	-	25 281
Zobowiązania z tytułu leasingu*	719	672	422	173	-	-	1 986

*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.

44.3. ZABEZPIECZENIE

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

44.3.1 ZABEZPIECZENIA PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Na dzień 31 grudnia 2013 roku jak również na dzień 31 grudnia 2012, Spółka nie posiadała żadnych kontraktów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych.

44.3.2 ZABEZPIECZENIE WARTOŚCI GODZIWEJ

Na dzień 31 grudnia 2013 roku jak również na dzień 31 grudnia 2012, Spółka nie posiadała żadnych kontraktów zabezpieczających wartość godziwą.

45. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej stosowne korekty. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 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 2013	31 grudnia 2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	69 587	76 407
Oprocentowane kredyty i pożyczki	19 533	25 281
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 623	24 469
Zadłużenie netto	82 497	77 219
Zamienne akcje uprzywilejowane	0	
Kapitał własny	174 890	176 430
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	0	
Kapitał razem	174 890	176 430
Kapitał i zadłużenie netto	257 387	253 649
Wskaźnik dźwigni	32%	30%

46. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Zatrudnienie w Spółce w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku kształtowało się następująco:

Zatrudnienie na dzień	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Zarząd	4	5
Administracja	76	69
Dział sprzedaży	47	48
Pion produkcji	251	297
Pion usług	196	215
RAZEM	574	634

47. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym w Spółce nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby istotnie wpłynąć na sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2013.

Gliwice, dnia 25 kwietnia 2014 roku

Wojciech Wajda - Prezes Zarządu

Paweł Kuch - Wiceprezes Zarządu

Andrzej Rymuza - Wiceprezes Zarządu

Tomasz Macalik – Członek Zarządu

Katarzyna Gromadzka – Dyrektor Finansowy

Łukasz Mietła – Główny Księgowy

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej WASKO S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku WASKO S.A. („Spółka”) z siedzibą w Gliwicach, ul. Berbeckiego 6, obejmującego bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku, zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające („załączone sprawozdanie finansowe”).
2. Za rzetelność i jasność załączonego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiada Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2013.330 z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”). Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.
3. Badanie załączonego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
 - rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
 - krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

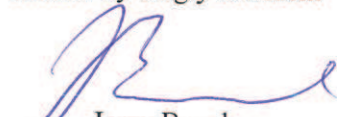
w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Zarząd Spółki zasad rachunkowości oraz znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki, jak i ogólnej prezentacji załączonego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.

P

4. Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku;
 - sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
 - jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych oraz postanowieniami statutu Spółki.
5. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu na temat działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku oraz zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku 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. 2009.33.259 z późn. zm. - „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”).

w imieniu:
Ernst & Young Audyt Polska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
(dawniej: Ernst & Young Audit sp. z o.o.)
Rondo ONZ 1
00-124 Warszawa
nr ewid. 130

Kluczowy biegły rewident


Jerzy Buzek
Biegły rewident nr 10870

Warszawa, 25 kwietnia 2014 roku

WASKO S.A.

**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2013 ROKU**

CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacje ogólne

WASKO S.A. („Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 16 listopada 1999 roku. Siedziba Spółki mieści się w Gliwicach, ul. Berbeckiego 6.

W dniu 12 lipca 2001 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000026949.

Spółka posiada numer NIP: 954-23-11-706 nadany w dniu 9 września 2000 roku oraz symbol REGON: 276703584 nadany w dniu 21 grudnia 1999 roku.

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej WASKO S.A. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi oraz wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki zostały zamieszczone w notach 5 oraz 41 zasad (polityki) rachunkowości oraz dodatkowych not objaśniających („informacja dodatkowa”) do zbadanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku.

Podstawowym przedmiotem działalności 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,
- instalację 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 dniu 31 grudnia 2013 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 91 187 tysięcy złotych. Kapitał własny Spółki na ten dzień wynosił 174 890 tysięcy złotych.

WASKO S.A.
*Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku
(w tysiącach złotych)*

Na podstawie raportów bieżących przekazywanych do publicznej wiadomości zgodnie z wymogami prawa o publicznym obrocie papierami wartościowymi, na dzień 31 grudnia 2013 roku struktura własności kapitału podstawowego Spółki była następująca:

(dane w tysiącach)	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
Pan Wojciech Wajda	54 290	54 290	54 290	59,5%
Pani Krystyna Wajda	13 125	13 125	13 125	14,4%
Stala Holding S.A.	6 380	6 380	6 380	7,0%
Pozostali akcjonariusze	17 393	17 393	17 393	19,1%
	-----	-----	-----	-----
Razem	91 188	91 188	91 188	100%
	=====	=====	=====	=====

W okresie sprawozdawczym oraz od dnia bilansowego do daty opinii nie było zmian w strukturze własności Spółki w odniesieniu do akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale podstawowym Spółki.

W okresie sprawozdawczym kapitał podstawowy Spółki nie zmienił się.

W skład Zarządu Spółki na dzień 25 kwietnia 2014 roku wchodził:

Pan Wojciech Wajda	- Prezes Zarządu
Pan Andrzej Rymuza	- Wiceprezes Zarządu
Pan Paweł Kuch	- Wiceprezes Zarządu
Pan Tomasz Macalik	- Członek Zarządu

W okresie sprawozdawczym oraz od dnia bilansowego do daty opinii miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

- w dniu 8 lutego 2013 roku Pan Aleksander Nawrat złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu,
- w dniu 18 lutego 2013 roku Pan Tomasz Macalik decyzją Rady Nadzorczej został powołany do pełnienia funkcji Członka Zarządu.

2. Sprawozdanie finansowe

W dniu 28 kwietnia 2005 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję o sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE.

2.1 Opinia biegłego rewidenta oraz badanie sprawozdania finansowego

Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. (dawniej: Ernst & Young Audit sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, Rondo ONZ 1 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 130.

Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. (dawniej: Ernst & Young Audit sp. z o.o.) w dniu 6 listopada 2013 roku została wybrana przez Radę Nadzorczą do badania sprawozdania finansowego Spółki.

Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. (dawniej: Ernst & Young Audit sp. z o.o.) oraz kluczowy biegły rewident spełniają, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649, z późn. zm.), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie umowy zawartej w dniu 12 grudnia 2013 roku z Zarządem Spółki przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Przeprowadzone w trakcie badania sprawozdania finansowego procedury były zaprojektowane tak, aby umożliwić wydanie opinii o sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na sprawozdanie finansowe traktowane jako całość.

Na podstawie naszego badania, z datą 25 kwietnia 2014 roku wydaliśmy opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń o następującej treści:

„Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej WASKO S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku WASKO S.A. („Spółka”) z siedzibą w Gliwicach, ul. Berbeckiego 6, obejmującego bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku, zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające („załączone sprawozdanie finansowe”).

2. Za rzetelność i jasność załączonego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiada Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2013.330 z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”). Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.

3. Badanie załączonego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wyrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Zarząd Spółki zasad rachunkowości oraz znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki, jak i ogólnej prezentacji załączonego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.

4. Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku;
- sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych oraz postanowieniami statutu Spółki.

5. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu na temat działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku oraz zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku 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. 2009.33.259 z późn. zm. - „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”).”

Badanie sprawozdania finansowego Spółki przeprowadziliśmy w okresie od 16 grudnia 2013 roku do 25 kwietnia 2014 roku, w tym w siedzibie Spółki od 16 grudnia 2013 roku do 20 grudnia 2013 roku oraz 24 lutego 2014 roku do 28 lutego 2014 roku.

2.2 Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

Zarząd potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 25 kwietnia 2014 roku Zarządu Spółki o:

- kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych,
- wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym, oraz
- ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Spółki i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

Jednocześnie oświadczamy, że w trakcie badania sprawozdania finansowego nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.

2.3 Informacje o sprawozdaniu finansowym Spółki za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki, za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku zostało zbadane przez Jerzego Buzka, kluczowego biegłego rewidenta nr 10870, działającego w imieniu Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. sp. k. (dawniej: Ernst & Young Audit sp. z o.o.), Rondo ONZ-1, 00-124 Warszawa, numer ewidencyjny 130. Działający w imieniu podmiotu uprawnionego kluczowy biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku zostało zatwierdzone na Walnym Zgromadzeniu w dniu 5 czerwca 2013 roku, na którym akcjonariusze podjęli uchwałę, że zysk netto za rok 2012 zostanie podzielony w następujący sposób:

- kwotę 3 648 tysięcy złotych przeznaczono na dywidendę dla akcjonariuszy,
- kwotę 3 716 tysięcy złotych przeznaczono na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, odpisem uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, odpisem uchwały o podziale zysku, sprawozdaniem z działalności Spółki zostały złożone w dniu 19 czerwca 2013 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zatwierdzony bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2012 roku został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2013 roku.

3. Sytuacja finansowa

3.1 Podstawowe dane i wskaźniki finansowe

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki w latach 2011 – 2013, wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych za lata zakończone dnia 31 grudnia 2012 roku i dnia 31 grudnia 2013 roku.

	2013	2012	2011
suma bilansowa	313 600	333 600	249 102
kapitał własny	174 890	176 430	172 307
wynik finansowy netto	2 108	7 364	16 516
rentowność majątku (%)	0,7%	2,2%	6,6%
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{suma aktywów}}$			
rentowność kapitału własnego (%)	1,2%	4,3%	10,3%
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny na początek okresu}}$			
rentowność netto sprzedaży (%)	0,7%	2,8%	6,5%
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$			
płynność – wskaźnik płynności I	0,99	1,08	1,90
$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$			
płynność – wskaźnik płynności III	0,05	0,18	0,25
$\frac{\text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$			
szybkość obrotu należności	135 dni	147 dni	114 dni
$\frac{\text{należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$			

WASKO S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku
(w tysiącach złotych)

	2013	2012	2011
okres spłaty zobowiązań	95 dni	125 dni	50 dni
zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 365 dni			
<u>wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u>			
szybkość obrotu zapasów	17 dni	21 dni	14 dni
zapasy x 365 dni			
<u>wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u>			
trwałość struktury finansowania (%)	56,7%	59,5%	71,1%
(kapitał własny + rezerwy i zobowiązania długoterminowe) x 100			
<u>suma pasywów</u>			
obciążenie majątku zobowiązaniami (%)	44,2%	47,1%	30,8%
(suma pasywów – kapitał własny) x 100			
<u>suma aktywów</u>			
wskaźnik inflacji:			
średnioroczny	0,9%	3,7%	4,3%
od grudnia do grudnia	0,7%	2,4%	4,6%

3.2 Komentarz

Przedstawione wskaźniki wskazują na następujące trendy:

- wskaźnik rentowności majątku w 2013 roku wyniósł 0,7% i zmniejszył się w porównaniu do 2,2% w 2012 roku oraz w porównaniu do 6,6% w 2011 roku,
- wskaźnik rentowności kapitału własnego w 2013 roku wyniósł 1,2% i zmniejszył się w porównaniu do 4,3% w 2012 roku oraz w porównaniu do 10,3% w 2011 roku,
- wskaźnik rentowności netto sprzedaży w 2013 roku wyniósł 0,7% i zmniejszył się w porównaniu do 2,8% w 2012 roku oraz w porównaniu do 6,5% w 2011 roku,
- wskaźnik płynności I na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniósł 0,99 i zmniejszył się w porównaniu do 1,08 w 2012 roku oraz w porównaniu do 1,90 w 2011 roku,
- wskaźnik płynności III na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniósł 0,05 i zmniejszył się w porównaniu do 0,18 w 2012 roku oraz w porównaniu do 0,25 w 2011 roku,
- wskaźnik szybkości obrotu należności w 2013 roku wyniósł 135 dni i zmniejszył się w porównaniu do 147 dni w 2012 roku oraz zwiększył się w porównaniu do 114 dni w 2011 roku,

- wskaźnik okresu spłaty zobowiązań w 2013 roku wyniósł 95 dni i zmniejszył się w porównaniu do 125 dni w 2012 roku oraz zwiększył się w porównaniu do 50 dni w 2011 roku,
- wskaźnik szybkości obrotu zapasów w 2013 roku wyniósł 17 dni i zmniejszył się w porównaniu do 21 dni w 2012 roku oraz zwiększył się w porównaniu do 14 dni w 2011 roku,
- wskaźnik trwałości struktury finansowania w 2013 roku wyniósł 56,7% i zmniejszył się w porównaniu do 59,5% w 2012 roku oraz w porównaniu do 71,1% w 2011 roku,
- wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami w 2013 roku wyniósł 44,2% i zmniejszył się w porównaniu do 47,1% w 2012 roku oraz zwiększył się w porównaniu do 30,8% w 2011 roku.

3.3 Kontynuacja działalności

Podczas naszego badania nic nie zwróciło naszej uwagi, co powodowałoby nasze przekonanie, że Spółka nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2013 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

W nocy 7 informacji dodatkowej do zbadanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku Zarząd wskazał, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2013 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

Księgowość Spółki prowadzona jest przy wykorzystaniu systemu komputerowego Microsoft Dynamics AX w siedzibie Spółki. Spółka posiada aktualną dokumentację, o której mowa w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2013.330 z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”), w tym również założowy plan kont zatwierdzony przez Zarząd Spółki.

W trakcie naszego badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które mogłyby mieć istotny wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe, a które nie zostałyby usunięte, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- rzetelności ksiąg rachunkowych, bezbłędności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

2. Aktywa, zobowiązania i kapitały własne oraz pozycje kształtujące wynik działalności Spółki

Struktura aktywów i zobowiązań bilansu Spółki, kapitałów własnych Spółki jak również pozycji kształtujących wynik działalności, została przedstawiona w zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku.

Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych 2013 roku.

3. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku sporządzona została, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE.

4. Sprawozdanie z działalności spółki

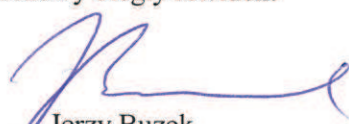
Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu na temat działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku oraz zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku 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. 2009.33.259 z późn. zm.).

5. Zgodność z prawem

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutu Spółki mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

w imieniu:
Ernst & Young Audyt Polska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
(dawniej: Ernst & Young Audit sp. z o.o.)
Rondo ONZ 1
00-124 Warszawa
nr ewid. 130

Kluczowy biegły rewident


Jerzy Buzek
Biegły rewident nr 10870

Warszawa, 25 kwietnia 2014 roku