

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.
ZA OKRES SZEŚCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 30 CZERWCA 2018 ROKU WRAZ Z RAPORTEM
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

SPIS TREŚCI

Wybrane Dane Finansowe.....	3
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans.....	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	6
Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	7
Śródroczne skrócone zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające.....	8
1. Informacje ogólne	8
2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	9
3. Skład Zarządu Grupy	9
4. Skład grupy kapitałowej oraz inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	9
5. Podstawa sporządzenia oraz zasady (polityki) rachunkowości.....	10
5.1. Podstawa sporządzenia	10
5.2. Istotne zasady (polityki) rachunkowości	10
6. Zmiany szacunków	11
7. Sezonowość działalności.....	12
8. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	12
9. Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną.....	16
10. Przychody i koszty finansowe	17
10.1. Przychody finansowe	17
10.2. Koszty finansowe	17
11. Długoterminowe aktywa finansowe	18
11.1. Pożyczki.....	18
12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19
13. Pozostałe aktywa finansowe	19
13.1. Weksle	19
13.2. Pożyczki.....	20
14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20
15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	21
16. Podatek dochodowy	21
17. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	21
18. Zapasy	22
19. Należności z tytułu dostaw i usług, należności z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe należności	22
20. Rezerwy	22
21. Rozliczenia międzyokresowe.....	23
22. Oprocentowane kredyty bankowe oraz pożyczki.....	23
23. Zobowiązania warunkowe	24
23.1. Sprawy sporne i sądowe	24
24. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	24
25. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym – ryzyko kredytowe	25
26. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	26

WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży	117 475	112 861	27 710	26 572
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 842	6 734	-670	1 585
Zysk (strata) brutto	-1 623	7 075	-383	1 666
Zysk (strata) netto	-1 519	5 460	-358	1 285
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 708	5 083	-403	1 197
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	37 301	2 153	8 799	507
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 468	-15 495	-1 054	-3 648
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-898	1 549	-212	365
Przepływy pieniężne netto razem	31 935	-11 793	7 533	-2 777
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
Aktywa razem	313 755	296 060	71 936	70 982
Zobowiązania długoterminowe	2 945	3 296	675	790
Zobowiązania krótkoterminowe	87 278	67 713	20 011	16 235
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	218 185	219 893	50 024	52 721
Kapitał podstawowy (akcyjny)	91 187	91 187	20 907	21 863
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,02	0,10	0,00	0,02

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

- Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,2395 za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018 oraz 4,2474 za okres od 1 stycznia 2017 do 30 czerwca 2017
- Pozycje dotyczące bilansu przeliczono według średniego kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,3616 na dzień 30 czerwca 2018 oraz 4,1709 na dzień 31 grudnia 2017.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku

Działalność kontynuowana	Nota	Za okres			
		3 miesiące zakończony 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 (niebadane)	3 miesiące zakończony 30 czerwca 2017 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży ogółem		63 946	117 475	54 506	112 861
Sprzedaż produktów	8,9	49 797	90 949	39 477	76 518
Sprzedaży towarów i materiałów	8	14 149	26 526	15 029	36 343
Koszty własny sprzedaży		53 301	98 838	41 687	87 864
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8,9	43 317	78 590	29 091	60 631
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	9 984	20 248	12 596	27 233
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		10 645	18 637	12 819	24 997
Pozostałe przychody operacyjne		660	1 128	416	841
Koszty sprzedaży		5 761	10 358	4 320	9 299
Koszty ogólnego zarządu		5 661	10 969	3 196	7 481
Pozostałe koszty operacyjne		577	1 280	1 101	2 324
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-694	-2 842	4 618	6 734
Przychody finansowe	10.1	1024	1450	6	290
Koszty finansowe	10.2	147	231	28	402
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych		-	-	290	453
Zysk (strata) brutto		183	-1 623	4 886	7 075
Podatek dochodowy	16	66	-104	986	1 615
Zysk (strata) netto		117	-1 519	3 900	5 460
w tym przypisany					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		9	-1 708	3 737	5 083
Akcjonariuszom niekontrolującym		108	189	163	377
Inne całkowite dochody netto		-	-	-	-
Całkowity dochód za okres		117	-1 519	3 900	5 460
w tym przypisany					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		9	-1 708	3 737	5 083
Akcjonariuszom niekontrolującym		108	189	163	377
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)					
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy		0,00	-0,02	0,04	0,06
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy		0,00	-0,02	0,04	0,06

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS

na dzień 30 czerwca 2018 roku

	Nota	30 czerwca 2018 (niebadane)	31 grudnia 2017 roku
AKTYWA			
Aktywa trwałe		138 958	145 770
Rzeczowe aktywa trwałe	17	81 352	79 883
Wartości niematerialne	17	46 174	47 540
Nieruchomości inwestycyjne		6 615	6 642
Inwestycje w jednostki stowarzyszone		-	8 918
Długoterminowe aktywa finansowe	11	93	325
Należności długoterminowe		606	577
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 454	1 203
Rozliczenia międzyokresowe		632	650
Inne inwestycje długoterminowe		32	32
Aktywa obrotowe		174 797	150 290
Zapasy	18	18 238	6 246
Należności handlowe oraz pozostałe należności	19	89 312	105 279
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	2 202
Rozliczenia międzyokresowe	12	2 469	1 705
Pozostałe aktywa finansowe	13	10 890	12 905
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	53 888	21 953
Aktywa razem		313 755	296 060
PASYWA			
Kapitał własny		223 532	225 051
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		218 185	219 893
Kapitał podstawowy		91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe		103 865	103 078
Zyski zatrzymane		23 133	25 628
Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących		5 347	5 158
Zobowiązania długoterminowe		2 945	3 296
Rezerwy	20	1 225	2 061
Pozostałe zobowiązania finansowe		791	453
Pozostałe zobowiązania		929	782
Zobowiązania krótkoterminowe		87 278	67 713
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania		49 064	29 445
Oprocentowane kredyty i pożyczki		554	974
Pozostałe zobowiązania finansowe		678	541
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		634	-
Pozostałe zobowiązania budżetowe		13 304	11 445
Rozliczenia międzyokresowe	21	17 486	19 828
Rezerwy	20	5 558	5 480
Pasywa razem		313 755	296 060

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem		
Na dzień 1 stycznia 2018	91 187	103 078	25 628	219 893	5 158	225 051
Zysk za okres	-	-	-1 708	-1708	189	-1 519
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-
Podział zysku za 2017 rok	-	787	-787	-	-	-
-Na dzień 30 czerwca 2018 (niebadane)	91 187	103 865	23 133	218 185	5 347	223 532

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem		
Na dzień 1 stycznia 2017	91 187	99 489	19 728	210 404	4 378	214 782
Zysk za okres	-	-	5 083	5 083	377	5 460
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-
Podział zysku za 2016 rok	-	3 589	-3 589	-	-	-
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-	-11	-11	-35	-46
Na dzień 30 czerwca 2017 (niebadane)	91 187	103 078	21 211	215 476	4 720	220 196

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku

Nota	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia	
	30 czerwca 2018 (niebadane)	30 czerwca 2017 (niebadane)
Zysk/strata brutto	-1 623	7 075
Korekty razem	38 924	-4 922
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności	-	-453
Amortyzacja	6 789	6 680
Odsetki i dywidendy, netto	-123	-168
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-1031	114
Zmiana stanu należności	25 910	2 013
Zmiana stanu zapasów	-11 992	-1 442
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	21 627	-6 717
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 092	-4 809
Zmiana stanu rezerw	-759	-999
Podatek dochodowy zapłacony	672	-2 046
Inne korekty*	923	2 905
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	37 301	2 153
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	122	86
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-7 021	-7 979
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	2 139	1 562
Nabycie aktywów finansowych	-	-9 447
Dywidendy otrzymane	113	5
Odsetki otrzymane	689	142
Udzielenie pożyczek	-510	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	136
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 468	-15 495
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-434	-451
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	554	26
Spłata kredytów/pożyczek	-974	-52
Odsetki zapłacone	-44	-27
Dotacje otrzymane	-	2 099
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-46
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-898	1 549
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	31 935	-11 793
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	31 935	-11 793
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	21 953	50 217
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	53 888	38 424
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 187	2 005
* w tym nadwyżka (wkład własny) kosztów realizacji projektów dofinansowanych nad kwotą otrzymanych dotacji		

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. INFORMACJE OGÓLNE

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku - nie były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

Grupa Kapitałowa WASKO S.A. („Grupa”) składa się z WASKO S.A. („jednostka dominująca”, „Spółka”) i jej spółek zależnych oraz stowarzyszonych (patrz nota 4).

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

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

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 276703584.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Akcjonariat jednostki dominującej został przedstawiony w sprawozdaniu zarządu z działalności Grupy Kapitałowej.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy kapitałowej 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,
- wdrażanie zintegrowanego systemu klasy ERP,
- usługi kolokacji szaf i serwerów,
- utrzymywanie Internetowych Serwisów Informacyjnych Gmin i Powiatów.

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie zarówno jednostka dominująca jak i jej jednostki zależne nie połączyły się z inną jednostką gospodarczą.

2. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 31 sierpnia 2018 roku.

3. SKŁAD ZARZĄDU GRUPY

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji wchodził:

Wojciech Wajda	- Prezes Zarządu
Andrzej Rymuza	- Wiceprezes Zarządu
Tomasz Macalik	- Członek Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	- Członek Zarządu
Michał Mental	- Członek Zarządu
Rafał Stefanowski	- Członek Zarządu

Z dniem 7 czerwca Rada Nadzorcza powołała Zarząd na nową kadencję, w związku z czym w Zarządzie nastąpiły następujące zmiany:

- Pan Wojciech Wajda został powołany na stanowisko Prezesa Zarządu
- Pan Andrzej Rymuza został powołany na stanowisko Wiceprezesa Zarządu
- zakończona została kadencja Pana Jarosława Zagórowskiego, dotychczasowego Prezesa Zarządu
- zakończona została kadencja Pana Łukasza Mietły, dotychczasowego Członka Zarządu.

4. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku w skład Grupy Kapitałowej WASKO S.A. wchodzi WASKO S.A. oraz następujące Spółki zależne i stowarzyszone:

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	Udział w kapitale na dzień 30 czerwca 2018	Udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2017
Jednostki zależne				
COIG S.A.	Katowice	Kompleksowe, dedykowane usługi informatyczne	93,97%	93,97%
GABOS SOFTWARE Sp. z o. o.	Gliwice	Kompleksowe, dedykowane usługi informatyczne dla sektora medycznego	100,00%	100,00%
COIG-SOFTWARE Sp. z o. o.	Katowice	Usługi informatyczne	100,00%	100,00%
D2S Sp. z o.o.	Gliwice	Projektowanie, wykonawstwo sieci światłowodowych	100,00%	100,00%
SPC-1 Sp. z o.o.	Warszawa	Wykonanie w Polsce sieci GSM-R	100,00%	100,00%
*LogicSynergy Sp. z o.o.	Warszawa	Usługi w zakresie utility	93,97%	93,97%

*LogicSynergy Sp. z o.o. jest jednostką bezpośrednio zależną od COIG S.A.

W okresie zakończonym 30 czerwca 2018 spółka zależna COIG S.A. za kwotę 10 mln zł zbyła wszystkie posiadane udziały w spółce stowarzyszonej Advicom Sp. z o.o.

5. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

5.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę 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”).

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2017.

5.2. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku. Zastosowanie zmian nie miało wpływu na sytuację finansową oraz wyniki Grupy. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w roku 2018:

- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” - zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - zatwierdzone w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - zatwierdzone w UE w dniu 3 listopada 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),

- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” - Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji - zatwierdzone w UE w dniu 27 lutego 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” - Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych - zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” - zatwierdzona w UE w dniu 28 marca 2018 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 i MSR 28 w wyniku „Poprawki do MSSF (cykl 2014 - 2016)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 7 lutego 2018 roku (zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy. Grupa w związku z wejściem w życie MSSF 9 zastosowała nowy standard, bez przekształcania danych porównawczych.

Zastosowanie nowego standardu MSSF 9 nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz kapitał własny ani na sposób klasyfikacji instrumentów finansowych. Wszystkie aktywa finansowe wyceniane dotychczas w wartości godziwej, dalej zostały wyceniane w wartości godziwej. Aktywa finansowe klasyfikowane dotychczas przez Grupę jako dostępne do sprzedaży, dla których nie jest możliwe wiarygodne określenie wartości godziwej, jak do tej pory wycenione zostały po cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Należności handlowe dotychczas utrzymywane były dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy i są nadal wyceniane w wartości godziwej. Zastosowanie modelu utraty wartości opartego o oczekiwane straty w odniesieniu do należności nie spowodowało istotnej zmiany wysokości odpisów aktualizujących wartość należności w porównaniu do poziomu wynikającego z dotychczasowej polityki w tym zakresie.

6. ZMIANY SZACUNKÓW

Na poziom prezentowanego wyniku netto za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku oraz wartości aktywów i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2018 roku miały szacunki dotyczące następujących kwestii:

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Na koniec okresu sprawozdawczego Grupa przeprowadza test na utratę wartości firmy oraz analizę utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, w przypadku których zidentyfikowano przesłanki utraty wartości. Grupa dokonała oceny, czy występują przesłanki mogące wskazywać na utratę wartości aktywów. Przeprowadzona analiza wykazała, że w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku przesłanki takie nie wystąpiły. Dodatkowo, zgodnie z MSSF 9 odpis na należności uwzględnia oczekiwane straty kredytowe w odniesieniu do należności, których utrata nie została uprawdopodobniona.

Wartości odpisów aktualizujących wartość aktywów zostały przedstawione w nocy 17 niniejszego sprawozdania finansowego.

Utrata wartości 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.

Wartości odpisów aktualizujących wartość należności zostały przedstawione w nocy 20 niniejszego sprawozdania finansowego.

Wycena umów o usługę budowlaną

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Grupa dokonuje aktualizacji szacunków całkowitych przychodów oraz kosztów (w tym szacowanych kar) z tytułu umów o usługę budowlaną rozliczanych metodą stopnia zaawansowania kontraktu. Szczegóły dotyczące

rozliczenia przychodów i kosztów z umów o usługę budowlaną za okres sprawozdawczy zostały przedstawione w nocie 9 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Z uwagi na sezonowość działalności Grupy, branży informatycznej, wyższe przychody i zyski operacyjne są zazwyczaj osiągane w drugiej połowie roku. Sezonowość działalności wynika ze specyfiki odbiorców - głównie w segmencie administracji rządowej i samorządowej, w którym większość kontraktów jest finalizowana w drugiej połowie roku.

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

Wyodrębnione zostały następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

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

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

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

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

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku a także za analogiczne okresy zakończone dnia 30 czerwca 2017. Kryterium podziału Grupy na segmenty jest rodzaj klientów, wobec których realizowana jest sprzedaż.

Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności Grupa nie ma racjonalnej możliwości przypisania kosztów sprzedaży, kosztów ogólnego zarządu, przychodów i kosztów z pozostałej działalności operacyjnej oraz przychodów i kosztów finansowych do poszczególnych segmentów. Koszty i przychody te są prezentowane jako przychody/koszty nieprzypisane.

Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku - działalność według segmentów

Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 (niebadane)	Inwestycje infrastrukturalne	Działalność handlowa	Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne	Usługi IT	Systemy wspomagające zarządzanie	Usługi przetwarzania danych	Pozostałe usługi	RAZEM
Przychody ze sprzedaży ogółem	21 750	26 484	17 108	7 061	28 081	8 555	8 436	117 475
Koszt własny sprzedaży	21 572	22 582	14 846	5 187	21 279	6 291	7 081	98 838
Wynik segmentu:	178	3 902	2 262	1 874	6 802	2 264	1 355	18 637
Przychody nieprzypisane								2 566
Koszty nieprzypisane								22 826
Zysk przed opodatkowaniem								-1 623
Podatek dochodowy								-104
Zysk netto za rok obrotowy								-1 519

Okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku - działalność według segmentów

Okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 (niebadane)	Inwestycje infrastrukturalne	Działalność handlowa	Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne	Usługi IT	Systemy wspomagające zarządzanie	Usługi przetwarzania danych	Pozostałe usługi	RAZEM
Przychody ze sprzedaży ogółem	14 489	14 108	9 372	2 743	13 976	4 314	4 944	63 946
Koszt własny sprzedaży	14 738	11 404	8 063	1 901	10 164	3 179	3 852	53 301
Wynik segmentu:	-249	2 704	1 309	842	3 812	1 135	1 092	10 645
Przychody nieprzypisane								1 672
Koszty nieprzypisane								12 134
Zysk przed opodatkowaniem								183
Podatek dochodowy								66
Zysk netto za rok obrotowy								117

Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku - działalność według segmentów

Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 (niebadane)	Inwestycje infrastrukturalne	Działalność handlowa	Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne	Usługi IT	Systemy wspomagające zarządzanie	Usługi przetwarzania danych	Pozostałe usługi	RAZEM
Przychody ze sprzedaży ogółem	12 916	36 343	10 931	12 443	27 007	8 619	4 602	112 861
Koszt własny sprzedaży	13 113	27 233	8 642	10 237	20 268	4 365	4 006	87 864
Wynik segmentu:	-197	9 110	2 289	2 206	6 739	4 254	596	24 997
Przychody nieprzypisane								1 131
Koszty nieprzypisane								19 506
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej								453
Zysk przed opodatkowaniem								7 075
Podatek dochodowy								1 615
Zysk netto za rok obrotowy								5 460

Okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku - działalność według segmentów

Okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 (niebadane)	Inwestycje infrastrukturalne	Działalność handlowa	Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne	Usługi IT	Systemy wspomagające zarządzanie	Usługi przetwarzania danych	Pozostałe usługi	RAZEM
Przychody ze sprzedaży ogółem	7 288	15 030	5 766	6 045	13 812	4 622	1 943	54 506
Koszt własny sprzedaży	7 283	10 533	5 254	3 892	10 569	2 681	1 475	41 687
Wynik segmentu:	5	4 497	512	2 153	3 243	1 941	468	12 819
Przychody nieprzypisane								422
Koszty nieprzypisane								8 645
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej								290
Zysk przed opodatkowaniem								4 886
Podatek dochodowy								986
Zysk netto za rok obrotowy								3 900

9. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMÓW O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Przychody z umów o usługę budowlaną 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.

Poniższa tabela przedstawia informacje dotyczące skutków wyceny umów o usługę budowlaną będących w trakcie realizacji w układzie narastającym do dnia bilansowego dla kontraktów rozpoczętych w bieżącym oraz w poprzednich okresach sprawozdawczych, w tym przychody oraz koszty realizowanych umów w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku, za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2017 roku, jak również kwoty należne zamawiającym oraz kwoty należne od zamawiających z tytułu prac wynikających z realizowanych umów na dzień 30 czerwca 2018 roku, na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 30 czerwca 2017 roku.

Skutki wyceny umów o usługę budowlaną	Narastająco na dzień 30 czerwca 2018	Narastająco na dzień 31 grudnia 2017	Narastająco na dzień 30 czerwca 2017
Poniesione koszty umowy	35 830	25 729	14 542
Ujęte zyski pomniejszone o ujęte straty	3 272	2 805	613
Przychody z umowy obliczone wg stopnia zaawansowania wykonania umowy	39 102	28 534	15 155
Przychody zafakturowane narastająco (faktury częściowe)	15 758	22 784	8 873
Przychody z umowy pomniejszone o faktury częściowe	23 344	5 750	6 282
Kwota brutto należna zamawiającym z tytułu prac wynikających z umowy (pasywa)	136	1 534	241
Kwota brutto należna od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy (aktywo)	23 480	7 284	6 523
Przychody z umowy ujęte jako przychody za dany okres	22 806	24 860	10 296

Przychody z umowy ujęte jako przychody w okresie 3 m-cy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku wyniosły 18 446 tys. PLN (w okresie 3 m-cy zakończonym dnia 30 czerwca 2017 roku wyniosły 6 219 tys. PLN).

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.

Poziom szacowanych ryzyk uzależniony jest w znacznej części od czynników zewnętrznych będących częściowo poza kontrolą i może ulec zmianie w kolejnych okresach.

10. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

10.1. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia	
	30 czerwca 2018 (niebadane)	30 czerwca 2017 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek bankowych	150	191
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	32	21
Przychody z tytułu pozostałych odsetek	34	18
Przychody z tytułu odsetek od pozostałych instrumentów finansowych	59	42
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	1 034	-
Inne	141	18
RAZEM	1 450	290

10.2. KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia	
	30 czerwca 2018 (niebadane)	30 czerwca 2017 (niebadane)
Odsetki bankowe	5	1
Odsetki budżetowe	9	4
Odsetki od innych zobowiązań	4	44
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	31	25
Ujemne różnice kursowe	160	315
Inne	22	13
RAZEM	231	402

11. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Długoterminowe aktywa finansowe	30 czerwca 2018 (niebadane)	31 grudnia 2017
Akcje/udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	1025	1025
Odpis aktualizujący akcje/udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-932	-932
Długoterminowa część udzielonych pożyczek	-	232
RAZEM	93	325

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Grupa Kapitałowa WASKO S.A. nie dokonała nabyć akcji ani udziałów w spółkach nienotowanych na regulowanych rynkach.

11.1. POŻYCZKI

Pożyczki długoterminowe klasyfikowane są przez Grupę zgodnie z MSF 9 do kategorii aktywów finansowych wycenianych w amortyzowanym koszcie.

Poniższa tabela prezentuje wartość oraz podstawowe warunki udzielonych na dzień 30 czerwca 2018 roku pożyczek długoterminowych:

Pożyczki udzielone	Kwota pożyczki	Stopa %	Wartość w bilansie
Podmiotom powiązanym	-		-
Pozostałym jednostkom	-		-
Stan na 30 czerwca 2018	-		-
Podmiotom powiązanym	232	2,73%	232
Pozostałym jednostkom	-		-
Stan na 31 grudnia 2017	232		232

12. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 czerwca 2018 (niebadane)	31 grudnia 2017
Roczne licencje oraz usługi asysty technicznej	898	716
Koszty gwarancji dobrego wykonania	56	67
Ubezpieczenia	495	391
Podatek od nieruchomości	204	-
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	181	-
Opłata z tytułu wieczystego użytkowania gruntu	80	-
Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie	555	531
RAZEM	2 469	1 705

13. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 czerwca 2018 (niebadane)	31 grudnia 2017
Otrzymane weksle	3 421	3379
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	5 712	7836
Pożyczki	1 757	1690
RAZEM	10 890	12905

13.1. WEKSLE

Grupa posiada weksel stanowiący źródło dochodu ze stałego oprocentowania. Stopa oprocentowania tych papierów wartościowych wynosi 2,75% rocznie. Weksel płatny jest za okazaniem. WASKO S.A. przyjęła weksel jako formę uregulowania płatności wynikających z realizacji umowy podwykonawczej na rzecz jednego z kontrahentów.

Sytuacja finansowa wystawcy weksla jest na bieżąco monitorowana i nie zagraża realizowalności tego aktywa.

13.2. POŻYCZKI

Pożyczki są klasyfikowane Grupę zgodnie z MSF 9 do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Poniższa tabela zawiera zestawienie wartości oraz warunków dotyczących udzielonych pożyczek o terminie spłaty do 1 roku od dnia bilansowego:

Pożyczki udzielone	Kwota pożyczki	Stopa %	Wartość w bilansie
Jednostkom powiązanym	1 110	2,73-3	1 170
Jednostkom pozostałym	1 005	3	587
Stan na 30 czerwca 2018	2 115		1 757
Jednostkom powiązanym	1 095	2,73-3	1 135
Jednostkom pozostałym	1 000	3	555
Stan na 31 grudnia 2017	2 095		1 690

Pożyczki krótkoterminowe, o terminie spłaty do 12 miesięcy od dnia bilansowego, oprocentowane są 2,73-3% w ujęciu rocznym. Zabezpieczenie udzielonych pożyczek stanowią głównie weksle. W okresie zakończonym 30 czerwca 2018 nie stwierdzono przesłanek do dokonania odpisów aktualizujących wartość pożyczek. W roku zakończonym 31 grudnia 2017 Grupa dokonała odpisu aktualizującego wartość udzielonej pożyczki w wysokości 310 tys. zł. Odpis obciążył pozostałe koszty finansowe. Wartość pożyczek prezentowana w bilansie nie odbiega w sposób istotny od wartości godziwej. Długoterminowa część pożyczek, tj. o terminie spłaty do 12 miesięcy od dnia bilansowego została zaprezentowana w pozycji długoterminowe aktywa finansowe.

13.3. AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU

Na pozycję aktywa finansowe przeznaczone do obrotu na dzień 30 czerwca 2018 roku składają się akcje, obligacje oraz certyfikaty inwestycyjne zakupione na rynku regulowanym. Wartość godziwa aktywów finansowych została ustalona w oparciu o publikowane notowania cen z aktywnego rynku na dzień 30 czerwca 2018 roku.

14. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Dla celów śródrocznego skróconego rachunku przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 czerwca 2018 (niebadane)	31 grudnia 2017	30 czerwca 2017 (niebadane)
Środki pieniężne w banku i kasie	4 585	3 196	12 750
Lokaty zabezpieczające	2 187	2 027	2 005
Lokaty krótkoterminowe	47 116	18 757	23 669
RAZEM	53 888	21 953	38 424

15. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

W dniu 7 czerwca 2018 roku akcjonariusze jednostki dominującej podjęli uchwałę o przeznaczeniu całego zysku za rok 2017 na powiększenie kapitału zapasowego Spółki. Również w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2017 jednostka dominująca nie wypłacała dywidend.

16. PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego w rachunku zysków i strat oraz ujęte bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przedstawiają się następująco:

Składniki obciążenia podatkowego	3 miesiące zakończony 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 (niebadane)	3 miesiące zakończony 30 czerwca 2017 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadane)
Ujęte w zysku lub stracie:				
Bieżący podatek dochodowy				
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1770	2149	555	1429
Odroczony podatek dochodowy				
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	-1704	-2253	431	186
Obciążenie podatkowe ujęte w zysku lub stracie netto	66	-104	986	1 615
Ujęte w innych całkowitych dochodach:				
Odroczony podatek dochodowy				
Podatek od niezrealizowanego zysku/straty z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w innych całkowitych dochodach	-	-	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	66	-104	986	1 615

17. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE

W okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku, Grupa poniosła wydatki na nabycie i wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych o wartości 7 mln PLN (w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2017 roku nakłady wyniosły 8,7 mln złotych).

W okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku, Grupa sprzedała składniki rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych o wartości netto 442 tys. PLN (w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2017 roku: 146 tys. PLN) wykazując stratę netto na sprzedaży w kwocie 18 tys. PLN (2017 rok: strata netto na sprzedaży 88 tys. PLN).

W okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku, Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych, nie dokonała również odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych, natomiast wysokość rozwiązanych odpisów wartości niematerialnych wyniosła 136 tys. PLN (w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2017 roku Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych, natomiast wysokość utworzonych odpisów wartości niematerialnych wyniosła 278 tys. PLN, a wysokość rozwiązanych odpisów wartości niematerialnych wyniosła 525 tys. PLN).

Wartość dotowanych prac rozwojowych w toku wykazana w pozycji wartości niematerialnych wynosi na 30 czerwca 2018 roku 13,5 mln złotych, na dzień 31 grudnia 2017 wartość tych prac wynosiła 11,7 mln zł. Wartość zakończonych prac rozwojowych wynosi na dzień 30 czerwca 2018 roku 3,5 mln zł, na dzień 31 grudnia 2017 wartość tych prac wynosiła 5,2 mln zł. Środki otrzymane na realizację prac rozwojowych wykazane zostały w pozycji rozliczeń międzyokresowych.

18. ZAPASY

W okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku, Grupa dokonała weryfikacji stanów magazynowych nie stwierdzając przesłanek do aktualizacji odpisów aktualizujących wartość zapasów (w okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2017 roku Grupa również nie dokonała takich odpisów).

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

Należności	30 czerwca 2018 (niebadane)	31 grudnia 2017
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	64 004	91 901
Należności z tytułu dostaw i usług od j. powiązanych	314	3 697
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	23 480	8 037
Należności z tytułu podatku bieżącego	-	2 202
Wadia	1 100	1006
Inne	414	638
Należności ogółem (netto)	89 312	107 481
Odpis aktualizujący należności	11 933	12 023
Należności brutto	101 245	119 504

Zmiany w poziomie odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 90 tys. PLN zostały wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

20. REZERWY

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Grupa dokonała aktualizacji wyceny rezerw na naprawy gwarancyjne. Spowodowało to zmniejszenie wysokości rezerwy gwarancyjnej o kwotę 332 tys złotych do poziomu 1 293 tys złotych.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku Grupa dokonała aktualizacji wyceny rezerw na naprawy gwarancyjne. Spowodowało to zmniejszenie wysokości rezerwy gwarancyjnej o kwotę 907 tys złotych do poziomu 1 673 tys złotych.

Wysokość rezerwy na odprawy emerytalne pracowników w okresie zakończonym 30 czerwca 2018 roku została obniżona o 8 tys złotych do poziomu 460 tys złotych.

Wysokość rezerwy na odprawy emerytalne pracowników w okresie zakończonym 30 czerwca 2017 roku została obniżona o 12 tys złotych do poziomu 521 tys złotych.

Ponadto w związku z ciężącym na Grupie obowiązkami umownymi (potencjalne roszczenia z tytułu ewentualnych kar oraz dodatkowych kosztów realizacji projektów) utworzono rezerwy na łączną kwotę 723 tys. PLN. Jednocześnie w związku z wygaśnięciem ciężących na Grupie zobowiązań umownych rozwiązano rezerwy na łączną kwotę 1 138 tys PLN. Łączna kwota rezerw z tego tytułu na dzień 30 czerwca 2018 roku wynosi 5 030 tys PLN.

21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe z tytułu	30 czerwca 2018 (niebadane)	31 grudnia 2017
Przychodów przyszłych okresów – dotacje	13 051	14 605
Niewykorzystanych urlopów	3 796	3 038
Niewypłaconych premii	-	1 209
Licencji	218	938
Innych: przychody przyszłych okresów	423	38
RAZEM	17 486	19 828

Na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 roku Grupa prezentuje jako dotacje otrzymane ze środków budżetowych oraz unijnych dofinansowanie na realizację prac badawczo-rozwojowych. Nakłady na prace rozwojowe zostały ujęte jako wartości niematerialne (nota 17).

22. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE ORAZ POŻYCZKI

Na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 Grupa była stroną umów o kredyt w rachunku bieżącym.

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych na dzień 30 czerwca 2018 roku wyniosła 24,5 mln zł, przy czym wykorzystanie na dzień 30 czerwca 2018 roku wyniosło 384 tys zł.

Zestawienie zobowiązań jednostki dominującej z tytułu zawartych umów kredytowych oraz pożyczek na dzień 30 czerwca 2018 roku prezentuje poniższa tabela:

Kredyty otrzymane	Dostępny limit 30.06.2018	Wykorzystanie na dzień 30.06.2018	Wartość bilansowa 30.06.2018
Kredit w rachunku bieżącym	24 500	384	384
RAZEM krótkoterminowe	24 500	384	384

Zestawienie zobowiązań jednostki dominującej z tytułu zawartych umów kredytowych oraz pożyczek na dzień 31 grudnia 2017 roku prezentuje poniższa tabela:

Kredyty otrzymane	Dostępny limit 31.12.2017	Wykorzystanie na dzień 31.12.2017	Wartość bilansowa 31.12.2017
Kredit w rachunku bieżącym	24 500	974	974
RAZEM krótkoterminowe	24 500	974	974

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 oraz zastaw rejestrowy na zapasach.

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe	30 czerwca 2018 (niebadane)	31 grudnia 2017
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	99 509	12 188
Udzielone poręczenia	2 443	2 443
Inne zobowiązania warunkowe*	46 038	38 627
RAZEM	147 990	53 258

* Inne zobowiązania stanowią gwarancje przetargowe, wadia w przetargach publicznych, a także weksle złożone w głównej mierze jako zabezpieczenie ewentualnej konieczności zwrotu środków w ramach projektów dofinansowanych w przypadku nieprawidłowego ich wydatkowania.

Wzrost wartości gwarancji należytego wykonania wynika w głównej mierze z gwarancji udzielonych spółce zależnej SPC-1 Sp. z o.o. w związku z umową o realizację infrastruktury ERTMS/GSM-R dla PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.

23.1. SPRAWY SPORNE I SĄDOWE

Od 31 marca 2016 r. przed Sądem Okręgowym w Warszawie, jako Sądem I instancji, toczy się postępowanie sądowe: Główny Inspektor Transportu Drogowego przeciwko WASKO S.A. w sprawie o zapłatę noty obciążeniowej w wysokości 50,67 mln zł. o czym WASKO S.A. informowała zarówno w raportach bieżących jak również okresowych.

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

Na dzień 30 czerwca 2018 roku, poza sprawą opisaną powyżej, przeciwko spółkom Grupy Kapitałowej WASKO S.A. nie toczą się żadne postępowania sądowe, które skutkowałyby powstaniem istotnych roszczeń.

24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Tabela poniżej przedstawia skrócone informacje dotyczące transakcji (sprzedaż oraz zakup) z podmiotami powiązanyymi w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku (wraz z danymi porównawczymi za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku) oraz informacje dotyczące wzajemnych rozrachunków na dzień 30 czerwca 2018 roku (wraz z danymi porównawczymi na dzień 31 grudnia 2017 roku):

Podmiot powiązany	Rok	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Jednostki stowarzyszone	2018	-	-	-	-
	2017	4 095	-	3 367	-
Jednostki pod wspólną kontrolą głównych akcjonariuszy WASKO S.A.	2018	1 022	526	314	211
	2017	364	194	207	200

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

Ponadto w pozycji innych aktywów finansowych wykazano weksel o wartości 3,4 mln złotych wystawiony przez jednostkę będącą pod wspólną kontrolą akcjonariuszy, jak szerzej opisano w notcie 13.1.

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Grupa posiadała pożyczkę udzieloną członkowi zarządu jednostki dominującej. Wartość pożyczki w bilansie wynosi 1 056 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2017 roku Grupa nie miała zawartych żadnych transakcji z udziałem członków głównej kadry kierowniczej

25. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM – RYZYKO KREDYTOWE

Na dzień 30 czerwca 2018 roku ryzyko kredytowe w porównaniu do stanu wykazanego w sprawozdaniu za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku nie uległo istotnym zmianom. Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, pożyczki oraz umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa 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.

Grupa dokonuje bieżącej weryfikacji sytuacji rynkowej w sektorze wydobywczym oraz analizuje sytuację finansową swoich odbiorców. Grupa zarządza swoją płynnością w sektorze wydobywczym poprzez bieżący monitoring poziomu wymaganych zobowiązań, prognozowanych przepływów pieniężnych. W okresie zakończonym dnia 30 czerwca 2018 Sytuacja sektora górniczego w obszarze ryzyka kredytowego nie uległa istotnym zmianom. Odnosząc się do utworzonych w latach poprzednich odpisów aktualizujących należności tego rynku, Zarząd nie wyklucza jednak wystąpienia w przyszłości zakłóceń dotyczących przepływów środków pieniężnych związanych z sytuacją w sektorze górniczym i podtrzymuje decyzję o utrzymaniu odpisu aktualizującego.

W okresie zakończonym 30 czerwca 2018 roku Grupa zawarła walutowy kontrakt terminowy. Celem zawarcia kontraktu było zabezpieczenie przepływów pieniężnych w walucie obcej. W roku 2017 Grupa nie zawierała transakcji z udziałem instrumentów pochodnych.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy 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. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

26. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby na nie istotnie wpłynąć, a nie zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Gliwice, dnia 31 sierpnia 2018 roku

Wojciech Wajda - Prezes Zarządu

Andrzej Rymuza - Wiceprezes Zarządu

Tomasz Macalik – Członek Zarządu

Włodzimierz Sosnowski – Członek Zarządu

Michał Mental – Członek Zarządu

Rafał Stefanowski – Członek Zarządu

Mikołaj Ścierski – Główny Księgowy