

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU WASKO S.A. Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.
W I PÓŁROCZU 2024 ROKU

SPIS TREŚCI

1.	Podstawowe Informacje o Spółce Dominującej.....	4
2.	Osoby Zarządzające i Nadzorujące Podmiot Dominujący w I Półroczu Roku 2024.....	5
2.1.	Zarząd WASKO S.A.	5
2.2.	Rada Nadzorcza	6
3.	Akcjonariusze Podmiotu Dominującego Grupy Kapitałowej WASKO	6
3.1.	Wykaz znaczących Akcjonariuszy WASKO S.A.	6
3.2.	Informacje o Akcjach WASKO S.A. Będących w Posiadaniu Osób Zarządzających i Nadzorujących.....	7
3.3.	Informacje o Akcjonariuszach Posiadających Szczególne Uprawnienia Kontrolne w Stosunku do Podmiotów z Grupy, w szczególności do WASKO S.A.....	7
4.	Informacja o Nabyciu Akcji własnych	7
5.	Organizacja Grupy Kapitałowej WASKO	8
6.	Kluczowe Informacje o Produktach i Usługach Grupy Kapitałowej WASKO.....	9
7.	Informacja o posiadanych przez Grupę oddziałach.....	15
8.	Segmenty Działalności.....	16
9.	Komentarz Zarządu WASKO S.A. do Skonsolidowanych Wyników Finansowych w I półroczu 2024	19
10.	Opis Istotnych Zdarzeń i Istotnych Dokonań, Które Miały Miejsce w I półroczu 2024 roku i po Jego Zakończeniu do Dnia Przekazania Raportu	22
11.	Informacja na temat zdarzeń nietypowych.....	31
12.	Opis Istotnych Czynników Ryzyka	31
13.	Informacja o Zaciągniętych Kredytach, Udzielonych Pożyczkach, Udzielonych Gwarancjach i Poręczeniach oraz o Innych Aktywach i Zobowiązaniach Warunkowych.....	33
14.	Informacja o Rezerwach i Odpisach	36
14.1.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	36
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.....	36
14.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	36
14.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36
15.	Informacje o Istotnych Transakcjach Nabycia i Sprzedaży Aktywów Trwałych	37
16.	Opis Transakcji z Podmiotami Powiązаныmi	37
17.	Informacja o Wypłatonej lub Zadeklarowanej Dywidendzie	37
18.	Objaśnienia Dotyczące Sezonowości Działalności Grupy.....	37
19.	Informacja o ryzykach związanych z posiadanymi instrumentami finansowymi.....	37
20.	Opis Czynników, Które Będą Miały Wpływ na Osiągane Wyniki w Perspektywie co Najmniej Kolejnego Kwartału.....	38
21.	Perspektywy i Zamierzenia.....	38
22.	Informacje o Umowie z Biegłym Rewidentem	39
23.	Pozostałe Informacje	39

23.1	Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów WASKO S.A. posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców	39
23.2	Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółki lub wykonywania prawa głosu z tych akcji	40
23.3	Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowymi	40
23.4	Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych ...	40
23.5	Informacja o Realizacji Prognozy Przychodów ze Sprzedaży	40
23.6	Zmiany w Podstawowych Zasadach Zarządzania Przedsiębiorstwami Grupy	40
23.7	Informacje o Postępowaniach Przeciwko Spółkom Grupy Kapitałowej WASKO S.A.	40
23.8	Nabycie Udziałów przez Jednostkę Zależną oraz Połączenie Jednostek Zależnych	41
24.	Dodatkowe Informacje do Sprawozdania	41
25.	ZATRUDNIENIE.....	42
26.	Oświadczenia Zarządu WASKO S.A.....	43

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

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



WASKO S.A. rozpoczęła działalność w dniu 20 grudnia 1999 r., w którym postanowieniem Sądu Rejonowego Wydział VIII Gospodarczo-Rejestrowy w Katowicach WASKO S.A. (wówczas HOGA.PL S.A.) została wpisana do Rejestru Handlowego pod sygnaturą RHB nr 17181. Dnia 12.07.2001r. Spółkę zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS0000026949. Obecnie właściwym sądem rejestrowym jest Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział X Gospodarczo-Rejestrowy.

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

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

Grupa Kapitałowa WASKO zatrudnia ponad 1.200 pracowników, z czego większość to osoby z wyższym wykształceniem, posiadające certyfikaty dokumentujące wysokie kwalifikacje zawodowe.

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

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



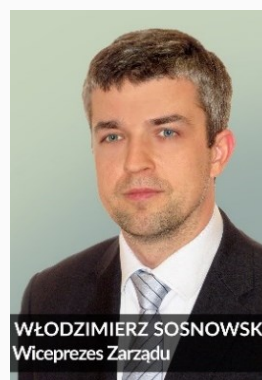
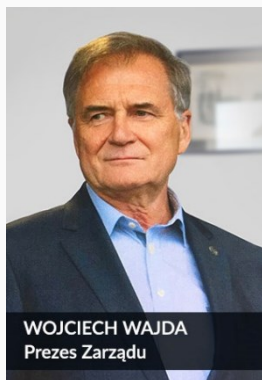
Oddział WASKO S.A. Warszawa, ul. Czackiego

2. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY W I PÓŁROCZU ROKU 2024

2.1. ZARZĄD WASKO S.A.

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

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



W I półroczu 2024 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu WASKO S.A.:

- powierzenie od dnia 1 marca 2024 Panu Michałowi Mentalowi pełniącemu dotychczas funkcję Członka Zarządu Spółki, pełnienie funkcji Wiceprezesa Zarządu
- powierzenie od dnia 1 marca 2024 Panu Włodzimierzowi Sosnowskiemu pełniącemu dotychczas funkcję Członka Zarządu Spółki, pełnienie funkcji Wiceprezesa Zarządu
- powołanie od dnia 1 marca 2024 w skład Zarządu WASKO S.A. Pani Katarzyny Maksymowicz do pełnienia funkcji Członka Zarządu WASKO S.A.
- złożenie rezygnacji z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu WASKO S.A. przez Pana Pawła Kucha oraz z funkcji Członka Zarządu przez Pana Łukasza Miettę ze skutkiem na dzień 31 maja 2024
- powołanie od dnia 4 czerwca 2024 w skład Zarządu WASKO S.A. Pana Michała Matusaka do pełnienia funkcji Członka Zarządu WASKO S.A.

2.2. RADA NADZORCZA

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

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

W I półroczu 2024 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej WASKO S.A.:

– w dniu 25 kwietnia 2024 roku Pan Marek Rokicki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej WASKO S.A. ze skutkiem na dzień 30 kwietnia 2024r.

- w dniu 3 czerwca 2024 roku Pan Michał Matusak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej WASKO S.A. ze skutkiem na dzień 3 czerwca 2024r.

3. AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

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 w pierwszym półroczu 2024 roku nie było zmian w strukturze własności, a na dzień sporządzenia sprawozdania, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki są: Wojciech Wajda oraz Krystyna Wajda.

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

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

Stan posiadania akcji WASKO S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące WASKO S.A. w pierwszym półroczu 2024 nie zmienił się i przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
Wojciech Wajda	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
Andrzej Rymuza – Wiceprezes Zarządu	1 762 500	1,93	1 752 500	1,93
Paweł Kuch – Wiceprezes Zarządu	2 625 000	2,88	2 625 000	2,88
Michał Mental – Członek Zarządu	1 042	0,001	1 042	0,001
Łukasz Mietła – Członek Zarządu	8 000	0,009	8 000	0,009

Pan Wojciech Wajda, Prezes Zarządu WASKO S.A. i jednocześnie główny akcjonariusz WASKO S.A. posiada 12 091 akcji spółki zależnej COIG S.A. co stanowi 2,24% udziału w kapitale zakładowym. Pan Wojciech Wajda posiada również 600 udziałów Centrum Medycznego Gabos Sp. z o.o. co stanowi 7,342% udziału w kapitale zakładowym spółki. Pozostałe osoby Zarządzające WASKO S.A. nie posiadają osobiście ani przez strony trzecie udziałów w podmiotach z Grupy Kapitałowej WASKO.

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

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

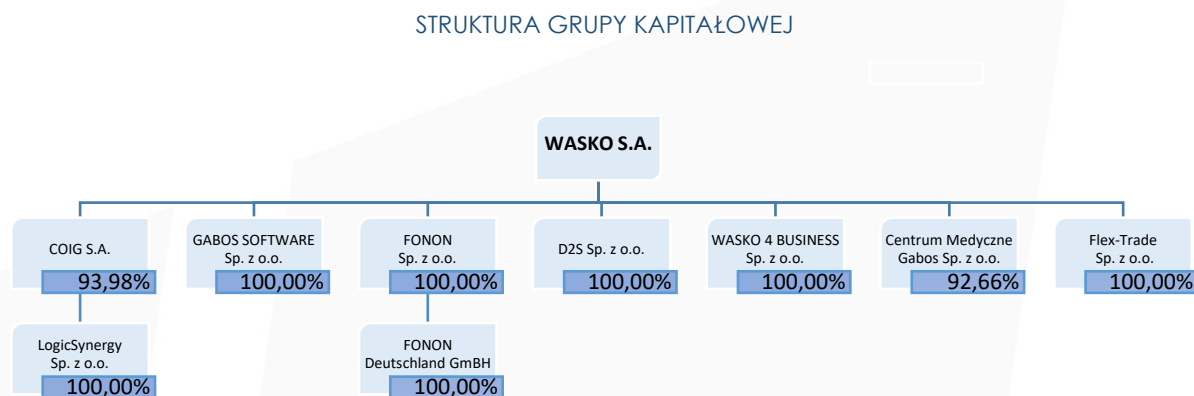
4. INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH

W I półroczu roku 2024 WASKO S.A. nie nabywała akcji własnych, nie posiada również akcji własnych nabytych w poprzednich okresach sprawozdawczych.

5. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Grupa Kapitałowa WASKO obejmowała spółki zależne: COIG S.A., GABOS SOFTWARE Sp. z o.o., LogicSynergy Sp. z o.o., FONON Sp. z o.o., FONON Deutschland GmbH, D2S Sp. z o.o., WASKO 4 BUSINESS Sp. z o.o., Centrum Medyczne Gabos Sp. z o.o. oraz Flex-Trade Sp. z o.o.

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



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

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

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

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

FONON Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie została utworzona w roku 2015. Przedmiotem działalności Fonon Sp. z o.o. jest m.in. projektowanie linii kolejowych, w szczególności projektowanie torowisk, sieci trakcyjnej, instalacji teletechnicznych, telekomunikacyjnych oraz systemów sterowania ruchem kolejowym. Fonon

realizuje instalacje teletechniczne, telekomunikacyjne oraz systemy sterowania ruchem kolejowym wymagane do poprawnego działania linii kolejowych. Fonon projektuje, buduje i utrzymuje sieci telekomunikacyjne dla operatorów telekomunikacyjnych. Fonon specjalizuje się również w świadczeniu usług inżyniera kontaktu.

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

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

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

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

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

Szulc-Efekt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zajmuje się realizacją oraz utrzymywaniem Oficjalnych Internetowych Serwisów Informacyjnych Gmin i Powiatów oraz tworzeniem Biuletynów Informacji Publicznej - BIP. Szulc-Efekt Sp. z o.o. świadczy również usługi związane z wdrażaniem i konsultingiem w zakresie Elektronicznego Obiegu dokumentów w Urzędach i jednostkach samorządowych. Na dzień 30 czerwca 2024 r. WASKO S.A. nie wywierała znaczącego wpływu na Spółkę Szulc-Efekt Sp. z o.o., w związku z powyższym udziały te zostały zaprezentowane jako aktywa dostępne do sprzedaży i w taki sposób są traktowane przez Zarząd WASKO S.A.

6. KLUCZOWE INFORMACJE O PRODUKTACH I USŁUGACH GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

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

Do kluczowych produktów oraz usług oferowanych przez GRUPĘ należy zaliczyć:

SYZAR

SYZAR jest innowacyjnym systemem informatycznym służącym do integracji urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego, takich jak urządzenia sterowania, pomiaru, monitorowania i nadzoru w celu wytworzenia informacji niezbędnych zarządcy do bezpiecznego i efektywnego zarządzania autostradą.

NEDAPS

Data Processing Suite to innowacyjne i otwarte rozwiązanie służące do zarządzania rozproszoną infrastrukturą sieciowo – usługową w prosty i intuicyjny sposób. NEDAPS umożliwia graficzne modelowanie dowolnych procesów

biznesowych, definiowanie usług realizowanych przez urządzenia sieciowe oraz tworzenie ich konfiguracji.



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



Wide Medical Solution

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

Podstawowe zalety:

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



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



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



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

identyfikacji kibica zarówno podczas zakupu biletu jak i w momencie jego wchodzenia na obiekt.

VOYAGER

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



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



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

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



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



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



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



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



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



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



Zintegrowany System Zarządzania dla jednostek samorządu terytorialnego, którego zadaniem jest wspomaganie całości procesów administracyjnych - w tym finansowych - realizowanych w jednostkach administracji samorządowej. KSAT2000 posiada strukturę modułową umożliwiającą pełne dostosowanie wdrożenia do aktualnych potrzeb urzędu, nie zamykając jednocześnie drogi do pełnej instalacji w przyszłości. Ponadto system jest na bieżąco dostosowany

do wymagań Unii Europejskiej w miarę wchodzenia nowych uwarunkowań prawnych. COIG S.A. stworzył również wersję internetową produktu - KSAT2000i, wymagającą jedynie posiadania przeglądarki internetowej po stronie użytkownika końcowego.



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



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



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

Do głównych zadań systemu należy:

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



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

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



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

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

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

Integracja IT – Konsulting, wdrożenia, opieka techniczna

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

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

Informatyczny system typu CallCenter wspierający procesy komunikacji biznesowej. Jest rozwiązaniem pozwalającym na standaryzację form komunikacji z klientem i systematyczne podnoszenie jakości obsługi, obejmując szereg modułów funkcjonalnych, pozwalających na skuteczną i efektywną

komunikację z klientami. System ułatwia obsługę klientów (helpdesk, reklamacje), sprzedaż przez telefon, reklamę i promocję nowych produktów, badania rynkowe, obsługę programów lojalnościowych, konkursów, windykację należności.



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

7. INFORMACJA O POSIADANYCH PRZEZ GRUPĘ ODDZIAŁACH

W I półroczu 2024 roku podmiot dominujący Grupy posiadał następujące oddziały:

Miejscowość	Adres
Białystok	ul. Jana Matejki 19B, 15-024 Białystok
Kraków	ul. Pańska 23, 30-565 Kraków
Olsztyn	ul. Pstrowskiego 33 A, 10-601 Olsztyn
Warszawa	ul. T. Czackiego 7/9/11, 04-501 Warszawa
Bielsko-Biała	ul. Strażacka 81, 43-382 Bielsko-Biała
Kielce	ul. 1-Maja 191, 25-655 Kielce
Poznań	ul. Kowalewicka 33a, 60-002 Poznań
Wrocław	ul. Grabiszyńska 241, 53-234 Wrocław
Bydgoszcz	ul. Wyzwolenia 24, 85-790 Bydgoszcz
Lublin	ul. Mełgiewska 9F, 20-209 Lublin
Rzeszów	ul. Przemysłowa 1a, 35-105 Rzeszów
Gdynia	ul. Hutnicza 3, 81-212 Gdynia
Łódź	ul. Wojska Polskiego 6, 91-832 Łódź
Szczecin	ul. Zielone Wzgórze 27U, 70-834 Szczecin

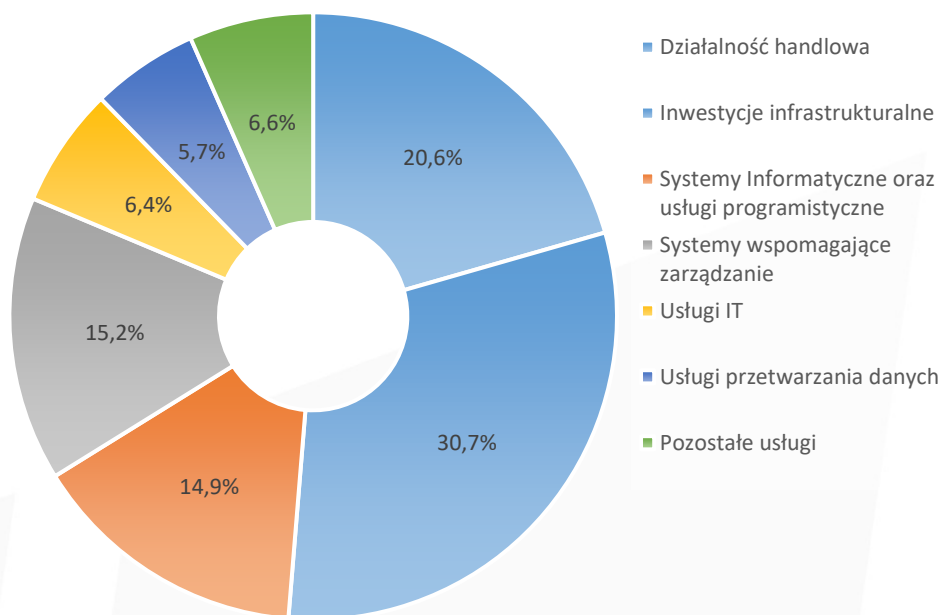
8. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

W roku 2024 Grupa Kapitałowa WASKO S.A. utrzymuje podział segmentów rynkowych według oferowanych grup produktowych. Grupa identyfikuje następujące segmenty działalności:

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

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W I PÓŁROCZU 2024 (MLN ZŁ)

Wyszczególnienie	01.01.2024 30.06.2024		01.01.2023 30.06.2023	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Działalność handlowa	42,6	20,6%	37,1	19,2%
Inwestycje infrastrukturalne	63,7	30,7%	62,9	32,6%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	30,8	14,9%	29,8	15,4%
Systemy wspomagające zarządzanie	31,4	15,2%	25,9	13,4%
Usługi IT	13,2	6,4%	16,5	8,5%
Usługi przetwarzania danych	11,8	5,7%	8,7	4,5%
Pozostałe usługi	13,7	6,6%	12,1	6,3%
Razem	207,2	100,0%	193,0	100,0%



STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W I PÓŁROCZU ROKU 2024

W pierwszym półroczu 2024 Grupa odnotowała przychody ze sprzedaży w wysokości 207,2 mln PLN, o 7,4% więcej niż w I półroczu ubiegłego roku. Objasnienia dotyczące poszczególnych segmentów działalności zaprezentowano poniżej.

INWESTYCJE INFRASTRUKTURALNE

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

Przychody ze sprzedaży w ramach tego segmentu w I półroczu 2024 r. stanowiły 30,7% sprzedaży ogółem i wyniosły 63,7 mln zł. Dla porównania w analogicznym okresie 2023 roku przychody były na podobnym poziomie i wyniosły 62,9 mln zł.

SYSTEMY INFORMATYCZNE ORAZ USŁUGI PROGRAMISTYCZNE

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

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

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

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

W tym segmencie działalności, w I półroczu 2024 roku zanotowano przychody o wartości 30,8 mln zł, co stanowi 14,9% sprzedaży. Odnotowano wzrost przychodów w tym segmencie o 1,0 mln zł w porównaniu z I półroczem 2023 roku.

SYSTEMY WSPOMAGAJĄCE ZARZĄDZANIE

Działalność na rynku zintegrowanych systemów zarządzania przedsiębiorstwem oraz obiegu dokumentów i przepływów pracy kierowana jest do przedsiębiorstw produkcyjnych, usługowych, administracji publicznej oraz przemysłu wydobywczego. W I półroczu 2024 roku przychody w tym segmencie działalności wyniosły 31,4 mln zł (15,2% sprzedaży ogółem), o 5,5 mln zł więcej niż w okresie porównywanym.

USŁUGI IT

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

Rozproszona struktura firmy obejmująca 14 oddziałów równomiernie rozłożonych geograficznie, znajdujących się we wszystkich dużych miastach w kraju, daje możliwość wykonania projektów rozbudowanych, obejmujących swoim zasięgiem cały kraj. W ramach omawianego segmentu działalności przychody wyniosły 13,2 mln zł, tj. 6,4% przychodów ogółem. Dla porównania w I półroczu ubiegłego roku sprzedaż w tym segmencie wyniosła 16,5 mln zł.

SPRZEDAŻ USŁUG PRZETWARZANIA DANYCH

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

W ramach tej grupy przychody osiągnęły wartość 11,8 mln zł, co stanowi 5,7% wartości sprzedaży ogółem. Grupa w segmencie zanotowała wzrost sprzedaży o 3,1 mln zł w porównaniu do wartości osiągniętej w I półroczu 2023 roku.

POZOSTAŁE USŁUGI

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

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

W tym segmencie działalności zanotowano przychody na poziomie 13,7 mln zł, co stanowi 6,6% sprzedaży ogółem, o 1,6 mln zł więcej niż w okresie porównywanym.

DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWA

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

Przychody pochodzące z działalności handlowej w I półroczu 2024 roku osiągnęły poziom 42,6 mln zł, co stanowi 20,6% przychodów ze sprzedaży ogółem. Sprzedaż w omawianym obszarze była w I półroczu 2024 roku o 5,5 mln zł tj. 15,8% wyższa niż w porównywalnym okresie roku poprzedniego.

9. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W I PÓŁROCZU 2024

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W MLN ZŁ

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży ogółem	207,2	193,0
Koszty własne sprzedaży	175,0	169,9
Zysk brutto na sprzedaży	32,2	23,1
Zysk/strata na sprzedaży	1,2	-6,3
Zysk na działalności operacyjnej	-1,1	-16,1
Zysk brutto	0,5	-15,8
Podatek dochodowy	1,1	0,2
Zysk netto	-0,6	-16,0

W I półroczu 2024 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. uzyskała dodatni wynik brutto na sprzedaży wynoszący 32,2 mln zł, przy zysku ze sprzedaży w wysokości 1,2 mln zł i stracie netto na poziomie -0,6 mln zł. Poziom przychodów wyniósł 207,2 mln zł, co oznacza wzrost o 14,2 mln zł (7,3 %) w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

BILANS W MLN ZŁ

Wybrane pozycje bilansu	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe	175,0	170,9	177,4	183,2
Aktywa obrotowe	264,6	309,1	244,3	297,0
Kapitał własny	243,6	247,3	231,7	254,3
Zobowiązania długoterminowe	48,6	50,1	45,7	50,2
Zobowiązania krótkoterminowe	147,4	182,7	144,3	175,8
Suma bilansowa	439,6	480,0	421,7	480,2

W strukturze bilansu na 30 czerwca 2024 r. widoczny jest spadek aktywów obrotowych o 44,5 mln zł, co jest głównie spowodowane spadkiem stanu środków pieniężnych o 78,0 mln zł, który został częściowo skompensowany wzrostem poziomu zapasów o 34,2 mln. zł. Równolegle do spadku aktywów obrotowych nastąpił spadek zobowiązań krótkoterminowych o 35,3 mln zł.

W ocenie Zarządu WASKO S.A. struktura bilansu Grupy na dzień 30 czerwca 2024 r. pozostaje stabilna i nie wykazuje istotnych odchyłeń od wartości prezentowanych na koniec roku 2023.

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W MLN ZŁ

Przepływy środków

pieniężnych z działalności:	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023
operacyjnej	-73,4	-42,7
inwestycyjnej	-4,4	-3,1
finansowej	-0,2	6,8
zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-78,0	-39,0
Środki pieniężne na koniec okresu	59,9	38,5

W I półroczu 2024 roku skonsolidowane przepływy środków pieniężnych były ujemne i wyniosły - 78,00 mln zł.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły w I półroczu 2024 roku -73,4 mln zł, co jest konsekwencją wzrostu stanu zapasów o 34,2 mln zł oraz spadku poziomu zobowiązań krótkoterminowych z wyłączeniem pożyczek i kredytów o -38,1 mln. zł.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej w I półroczu 2024 roku były ujemne i wyniosły - 4,4 mln zł. Kluczowy wpływ na stan środków miały wydatki w obszarze nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych za kwotę 5,2 mln zł. Dodatni wpływ na przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej miała sprzedaż aktywów trwałych i wartości 0,5 mln zł

W I półroczu 2024 roku przepływy z działalności finansowej były również ujemne i wyniosły -0,2 mln zł. Jest to efekt przede wszystkim spłaconych zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego o wartości 1,9 mln zł oraz zapłaconych odsetek 0,5 mln zł skorygowanych o salda zaciągniętych kredytów o wartości 2,2 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 zannualizowanego zysku netto do kapitałów własnych, obliczanych jako średnia z okresu 01.07.2023 - 30.06.2024),
- 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).

Wyszczególnienie	30.06.2024	30.06.2023
Rentowność		
Marża brutto	15,54%	11,99%
Rentowność brutto na działalności handlowej	6,76%	16,04%
Rentowność operacyjna	-0,54%	-8,35%
Rentowność EBITDA	3,40%	-4,13%
Rentowność brutto	0,23%	-8,19%
Rentowność netto	-0,30%	-8,30%
Rentowność kapitałów własnych ROE	6,20%	-5,23%
Płynność		
Wskaźnik płynności bieżącej	1,80	1,69
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,50	1,51
Zadłużenie		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	44,59%	45,06%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	80,46%	82,01%

W I półroczu 2024 r. wskaźniki rentowności Grupy Kapitałowej WASKO uległy polepszeniu w stosunku do poziomu odnotowanego w okresie porównywanym, za wyjątkiem rentowności brutto na działalności handlowej, w przypadku której zanotowano spadek w stosunku do poziomu zeszłorocznego.

Grupa zachowuje stabilną i bezpieczną strukturę finansowania majątku. Wskaźniki płynności o wartościach równych lub przekraczających 1,5 wskazują na wysoką zdolność GK WASKO do regulowania zobowiązań bieżących, o czym świadczą również bezpieczne wartości wskaźników zadłużenia.

Grupa Kapitałowa WASKO S.A. utrzymuje dobrą kondycję finansową optymalizując źródła finansowania majątku poprzez szersze wykorzystanie finansowania zewnętrznego. Uzyskane wyniki analizy wskaźnikowej pokazują, że Grupa pozostaje wiarygodnym partnerem w realizacji przedsięwzięć wymagających zaangażowania kapitału.

10. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I ISTOTNYCH DOKONAŃ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W I PÓŁROCZU 2024 ROKU I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU

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

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) poinformował, że w dniu 30.01.2024r. pomiędzy Emitentem i spółkami zależnymi tj. COIG S.A., Logic Synergy Sp. z o.o. oraz podmiotem powiązanim ENTE Sp. z o.o., a ING Bankiem Śląskim S.A. (Bank) z siedzibą w Katowicach został zawarty aneks do Umowy Wieloproduktowej kredytu bankowego.

Na mocy aneksu Bank przedłużył Umowę Wieloproduktową do dnia 31 stycznia 2025r. utrzymując dotychczasową kwotę odnawialnego Limitu Kredytowego w kwocie 29.500.000,00 zł, słownie: dwadzieścia dziewięć milionów pięćset tysięcy złotych 00/100 w okresie od dnia 01.02.2024r. do dnia 31.01.2025r.

W ramach Umowy poszczególne Spółki z Grupy Kapitałowej WASKO S.A. otrzymały następujące sublimity: WASKO S.A. – sublimit do maksymalnej kwoty 25.000.000,00 zł, słownie: dwadzieścia pięć milionów złotych 00/100 do wykorzystania na gwarancje, promesy bankowe oraz akredytywy,

COIG S.A. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 3.000.000,00 zł, słownie: trzy miliony złotych 00/100 do wykorzystania na kredyt w rachunku bieżącym, gwarancje, promesy bankowe oraz akredytywy,

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

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

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

Strony umowy odpowiadają solidarnie za zobowiązania wynikające z Umowy Wieloproduktowej. Zawarcie przez Emitenta Umowy wieloproduktowej ma na celu utrzymanie odpowiednich do skali działalności Grupy Kapitałowej limitów na bankowe produkty gwarancyjne.

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

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) poinformował, że w dniu 31.01.2024r. pomiędzy Emitentem, a ING Bankiem Śląskim S.A. (Bank) z siedzibą w Katowicach został zawarty aneks do Umowy o kredyt złotowy w rachunku bankowym. Na mocy aneksu Bank przedłużył Umowę do dnia 31 stycznia 2025r. utrzymując dotychczasową kwotę Kredytu Obrotowego w Rachunku Bankowym na poziomie 10.000.000,00 zł, słownie: dziesięć milionów złotych 00/100 w okresie od dnia 01.02.2024r. do dnia 31.01.2025r.

Zgodnie z Umową Kredyt w rachunku bankowym jest oprocentowany według zmiennej stopy procentowej ustalonej przez Bank w stosunku rocznym w oparciu o stawkę WIBOR dla 1 miesięcznych depozytów międzybankowych powiększoną o marżę Banku.

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

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

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

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

INFORMACJA O ZAWARCIU UMOWY PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ COIG S.A.

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości informację otrzymaną w dniu 03 kwietnia 2024 r. od spółki zależnej COIG S.A. o zawarciu w dniu 03.04.2024r. z Węglkokoks Kraj S.A. (Zamawiający) umowy serwisowej na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Świadczenie usług serwisu i rozwoju obecnie wykorzystywanego oprogramowania klasy ERP wspomagającego zarządzanie przedsiębiorstwem dla Węglkokoks Kraj S.A. o nazwie handlowej SZYK wraz z udostępnieniem platformy obliczeniowej w Data Center na okres 36 miesięcy” (Umowa), numer postępowania PRZZ/3698.

Przedmiotem Umowy jest wsparcie serwisowe aktualnie eksploatowanego systemu informatycznego SZYK2 wspomagającego zarządzanie przedsiębiorstwem, w tym usług:

- a) administracji i serwisu oprogramowania;
- b) rozwoju oprogramowania;
- c) dodatkowych usług dla oprogramowania;
- d) udostępnienia zasobów sprzętowo-systemowych Centrum Przetwarzania Danych Wykonawcy;
- e) monitorowania i zarządzania bezpieczeństwem systemów informatycznych;
- f) serwisu urządzeń do ewidencji czasu pracy.

Umowa zawarta została na okres 36 miesięcy, trwający od 01.04.2024 r. do 31.03.2027 r. Wartość Umowy wynosi 12.656.700,00 PLN brutto, tj. 10.290.000,00 PLN netto, w tym:

- a) wartość usług ryczałtowych: 11.180.700,00 PLN brutto tj. 9.090.000,00 PLN netto,
- b) wartość budżetu na usługi rozwoju i dodatkowe: 1.476.000,00 PLN brutto tj. 1.200.00,40 PLN netto.

Zamawiający uprawniony jest do naliczenia Wykonawcy m.in. następujących kar umownych:

- a) za rozwiązanie Umowy przez Zamawiającego z winy Wykonawcy w wysokości 20 % całkowitej ceny brutto Umowy;
- b) za nieprzedłużenie zabezpieczenia należytego wykonania Umowy lub niewniesienia nowego zabezpieczenia przez Wykonawcę najpóźniej na 7 dni przed upływem terminu ważności dotychczasowego zabezpieczenia – w wysokości 0,01% wynagrodzenia brutto Umowy za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;
- c) za zwłokę w przedstawieniu nowej wersji Komponentu lub nowego Komponentu do odbioru w stosunku do terminu wykonania (dotyczy Usług Rozwoju) – 0,2% wartości netto zleconej Usługi Rozwoju za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, jednak nie więcej niż 30% wartości danej Usługi Rozwoju netto.

Łączna suma naliczonych kar umownych nie może przekroczyć 30% wartości brutto Umowy. Zamawiający może dochodzić odszkodowania z tytułu niewykonania bądź nienależytego wykonania Umowy na zasadach ogólnych, ponad wysokość zastrzeżonych w Umowie kar umownych. Ponadto w przypadku niedotrzymania, z wyłącznej winy Wykonawcy, gwarantowanych przez niego poziomów usług. Wykonawca zobowiązany będzie do obniżenia wynagrodzenia należnego za świadczenie danej usługi o wartość określoną w Umowie, przy czym wysokość obniżenia wynagrodzenia w każdym miesiącu kalendarzowym nie może przekroczyć 20% wartości miesięcznego wynagrodzenia ryczałtowego z Umowy.

Odpowiedzialność Wykonawcy za szkody, jakie może wyrządzić Zamawiającemu w związku z wykonywaniem Umowy, jest ograniczona do kwoty stanowiącej 100% wartości wynagrodzenia umownego netto, łącznie dla wszystkich zdarzeń w czasie trwania Umowy, jak też po jej zakończeniu. COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

O wyborze oferty spółki zależnej COIG S.A. Emitent informował w raporcie bieżącym nr 5/2024 z dnia 26.03.2024r.

INFORMACJA O ZAWARCIU UGODY Z NEXERA SP. Z O. O.

Zarząd WASKO S.A. z siedzibą w Gliwicach (Emitent, Spółka) poinformował o zawarciu w dniu 10 maja 2024 roku Ugody sądowej (Ugoda) z Nexera sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie.

Na mocy podpisanej Ugody:

1. Nexera zrzeka się dochodzenia od Spółki roszczeń wynikających z realizacji Umów, o podpisaniu których Emitent informował w raporcie bieżącym nr 17/2017 z dn. 13.07.2017r., zawartych pomiędzy Emitentem jako Wykonawcą i Nexera jako Zamawiającym, dot. projektu: „Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa nr 1 „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” Działanie nr 1.1 „Wylimitowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach” (zwanymi dalej „Umowami”), w szczególności z tytułu naliczonych kar umownych. Zawarcie Ugody pozostaje bez wpływu na odpowiedzialność Emitenta z tytułu rękojmi za wady i gwarancji jakości udzielonych na przedmiot wykonanych Umów.

Przedmiotem Umów była realizacja budowy sieci szerokopasmowej opartej na technologii światłowodowej podzielona na dwie fazy:

1) zaprojektowanie i budowę połączenia światłowodowego, poprzez podłączenie jednostek oświetlowych (pkt 1 „Załącznika 1 – Zakres i harmonogram prac” do SWU Umów) („Faza I”);

2) budowę w oparciu o dokumentację dostarczoną przez Pozwaną sieci rozdzielczej i abonenckiej przeznaczonej do świadczenia usług dostępu szerokopasmowego dla abonentów („Faza II”).

O naliczeniu kar umownych Emitent informował w raporcie bieżącym nr 37/2022 z dnia 27 grudnia 2022 r.

2. Emitent zrzeka się dochodzenia od Nexera roszczeń wynikających z realizacji Umów, w szczególności objętych pozwem o zapłatę wynagrodzenia należnego Emitentowi z tytułu wykonania części Umów, które w ocenie Emitenta zostało wypłacone w zaniżonej wysokości. Zrzeczenie się roszczeń przez Emitenta pozostaje bez wpływu na uprawnienie Emitenta do żądania zwrotu poszczególnych gwarancji należytego wykonania Umów na zasadach w nich określonych.

O złożeniu pozwu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 35/2022 z dnia 22.12.2022r .

Ugoda stanowi ostateczne zakończenie sporu pomiędzy Nexera Sp. z o.o., a WASKO S.A. dotyczącego wykonania Umów.

ZAWARCIE Z BANKIEM PKO BP ANEKSU DO UMOWY LIMITU KREDYTOWEGO

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu w dniu 21 maja 2024r. aneksu do umowy limitu kredytowego wielocelowego z Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (zwanego dalej „Bankiem”). Na mocy aneksu Emitent jest uprawniony do wykorzystania Limitu w okresie od dnia uruchomienia do dnia 24 maja 2025r.

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

W ramach zabezpieczenia spłaty kredytu Spółka zobowiązuje się do złożenia w Banku oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 15.000.000,00 PLN (słownie: piętnaści milionów złotych 00/100) z określeniem terminu wystąpienia z wnioskiem o nadanie aktowi notarialnemu klauzuli wykonalności do dnia 24 maja 2036r., o treści uzgodnionej z Bankiem. O podpisaniu Umowy z Bankiem PKO BP, Emitent informował w raporcie bieżącym nr 12/2021 z dnia 25.05.2021r.

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

Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości informację otrzymaną w dniu 31 maja 2024 r. od spółki zależnej COIG S.A. o podpisaniu w dniu 31 maja 2024r. pomiędzy Polską Grupą Górniczą S.A. z siedzibą w Katowicach (Zamawiający), a COIG S.A. (Wykonawca) z siedzibą w Katowicach umowy serwisowej na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Zapewnienie wsparcia serwisowego aktualnie eksploatowanego systemu informatycznego klasy ERP, wspomagającego zarządzanie przedsiębiorstwem, udostępnionego w modelu SaaS (Software as a Service) oraz wsparcia serwisowego

systemu Kadrowo – Płacowego – dla wszystkich jednostek organizacyjnych Polskiej Grupy Górniczej S.A." (Umowa), nr postępowania 532300787.

Przedmiotem Umowy jest zapewnienie wsparcia serwisowego aktualnie eksploatowanego przez Zamawiającego systemu informatycznego SZYK2, wspomagającego zarządzanie przedsiębiorstwem, dla wszystkich jednostek organizacyjnych Zamawiającego, w tym świadczenie usług:

- a) administracji i serwisu oprogramowania;
- b) rozwoju oprogramowania;
- c) dodatkowych dla oprogramowania;
- d) udostępnienia zasobów sprzętowo-systemowych Centrum Przetwarzania Danych Wykonawcy;
- e) administracji Zapasowym Centrum Przetwarzania Danych Zamawiającego;
- f) kolokacji dla Systemu Kadrowo-Płacowego SZYK2/KZP2;
- g) monitoringu i zarządzania bezpieczeństwem systemów informatycznych.

Zamawiający ma prawo do rezygnacji z poszczególnych usług wymienionych w Umowie w całości lub części, poprzez złożenie odpowiedniego oświadczenia nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy obowiązywania Umowy ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego, następującego po upływie 8 miesięcy od złożenia oświadczenia. W wyniku skorzystania z powyższego prawa, wartość netto Umowy nie może łącznie zmniejszyć się poniżej poziomu 60 %.

Umowa zawarta została na okres 48 miesięcy, trwający od 01.06.2024 r. do 31.05.2028 r.

Wartość Umowy wynosi 160.332.960,00 PLN brutto, tj. 130.352.000,00 PLN netto, w tym:

- wartość usług ryczałtowych – 157.872.960,00 PLN brutto tj. 128.352.000,00 PLN netto, z uwzględnieniem gwarantowanego opustu udzielonego przez Wykonawcę na okres pierwszych 12 miesięcy obowiązywania Umowy.

Zamawiający ma prawo do otrzymania dodatkowego opustu na okres kolejnych 7 miesięcy obowiązywania Umowy, w przypadku gdy ustalony w umowie wskaźnik obliczany za rok 2024 na podstawie sumy 70% zmiany przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego brutto w sektorze przedsiębiorstw oraz 30% średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem, będzie niższy od wartości 3.5, co oznacza, że wynagrodzenie za usługi ryczałtowe, wynosić będzie w takim przypadku 157.011.960,00 PLN brutto tj. 127.652.000,00 PLN netto.

- wartość budżetu na usługi rozwoju i usługi dodatkowe – 2.460.000,00 PLN brutto tj. 2.000.000,00 PLN netto.

Uzyskanie przez Zamawiającego opustu, nie wpływa na stosowanie zapisów Umowy o waloryzacji wynagrodzenia.

Zamawiający ma prawo dochodzenia w szczególności następujących kar umownych:

- 1) w przypadku odstąpienia od Umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – w wysokości 10 % wartości netto niezrealizowanej części Umowy;
- 2) za zwłokę w wystawieniu danych – w wysokości 500,00 zł za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;
- 3) za zwłokę w realizacji zmian wykonywanych na skutek zgłoszenia ich przez Zamawiającego – w wysokości 1% wartości usługi za każdy dzień zwłoki;

4) za zwłokę w realizacji usługi rozwoju – w wysokości 1% wartości netto zleconej usługi rozwoju za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;

5) za zwłokę w realizacji usługi dodatkowej – w wysokości 0,5% wartości netto zleconej usługi dodatkowej za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;

6) w przypadku złożenia przez Wykonawcę, niezgodnie ze stanem faktycznym, oświadczenia dotyczącego niespełniania warunków do zakwalifikowania go do kategorii mikroprzedsiębiorstw oraz małych i średnich przedsiębiorstw – w wysokości 1% wartości zamówienia netto;

7) w przypadku niedotrzymania z wyłącznej winy Wykonawcy gwarantowanych przez niego poziomów usług – kara polegająca na obniżeniu wynagrodzenia należnego za świadczenie danej usługi o wartość określoną w Umowie, przy czym wysokość obniżenia wynagrodzenia w każdym miesiącu kalendarzowym nie może przekroczyć 20% wartości miesięcznego wynagrodzenia ryczałtowego z Umowy.

Całkowita odpowiedzialność Wykonawcy w związku z wykonywaniem Umowy ograniczona jest do kwoty stanowiącej 50% wartości wynagrodzenia umownego netto. Łączna, maksymalna wysokość kar umownych, ograniczona jest do kwoty stanowiącej 50% wartości Umowy netto. Zamawiający może dochodzić odpowiedzialności na zasadach ogólnych, ponad wysokość zastrzeżonych kar umownych.

O wyborze oferty spółki zależnej COIG S.A., Emitent informował w raporcie bieżącym nr 13/2024 z dnia 29 maja 2024r.

COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM

Zarząd WASKO S.A. (Emitent, Spółka) przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu w dniu 05 września 2024r. umowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych z siedzibą w Warszawie (Zamawiający), na wykonanie zamówienia p.n. „Zakup Macierzy dyskowych na platformę MF z możliwością rozbudowy do systemów otwartych”, Numer postępowania: 993200.271.45.2023

Przedmiotem Umowy jest:

1. W ramach zamówienia podstawowego:

- 1) Dostawa i wdrożenie dwóch (2) Macierzy dyskowych wraz z Oprogramowaniem i licencjami;
- 2) świadczenie Usług Serwisu i Usług Wsparcia;

2. W ramach prawa opcji:

- 1) wydłużeniu okresu obowiązywania Umowy w zakresie świadczonych przez Wykonawcę Usług Serwisu i Usług Wsparcia,
- 2) jednorazowa realizacja usługi relokacji jednego Urządzenia do nowej lokalizacji Zamawiającego odległej o nie

więcej niż 40 km od siedziby Zamawiającego.

Maksymalne łączne wynagrodzenie Wykonawcy za należyte wykonanie przedmiotu Umowy, wynosi 11 699 883,00

zł brutto, w tym wynagrodzenie w ramach prawa opcji wynosi 1 367 391,00 zł brutto.

Termin realizacji Umowy w zakresie:

1. zamówienia podstawowego wynosi do 12 tygodni od dnia zawarcia Umowy.
2. prawa opcji nr 1) wynosi każdorazowo nie później niż w terminie dwóch (2) miesięcy przed aktualnym terminem zakończenia obowiązywania Umowy w zakresie świadczonych przez Wykonawcę Usług od dnia wystania przez Zamawiającego zawiadomienia o skorzystaniu z prawa opcji
3. prawa opcji nr 2) wynosi każdorazowo nie później niż w terminie dwóch (2) miesięcy przed aktualnym terminem zakończenia obowiązywania Umowy w zakresie świadczonych przez Wykonawcę Usług od dnia wystania przez Zamawiającego zawiadomienia o skorzystaniu z prawa opcji. Zamawiający wskaże Wykonawcy 3-dniowy termin obejmujący rozpoczęcie i zakończenie świadczenia usługi relokacji Urządzenia do nowej lokalizacji Zamawiającego, który rozpocznie swój bieg nie wcześniej niż po upływie 14 dni od dnia złożenia oświadczenia o skorzystaniu z Prawa Opcji w zakresie Opcji nr 2) i zakończy nie później niż w ostatnim dniu obowiązywania Umowy.

Wykonawca, w ramach przedmiotu Umowy, 36 miesięcznej gwarancji od dnia podpisania Protokołu Odbioru Wdrożenia.

W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- w przypadku przekroczenia terminu, Zamawiający naliczy Wykonawcy karę umowną w wysokości 3 000,00 PLN (słownie złotych: trzy tysiące i 00/100), za każdy rozpoczęty dzień zwłoki odrębnie za każdą Macierz dyskową;
- w przypadku przekroczenia czasu potwierdzenia przyjęcia Zgłoszenia, Zamawiający naliczy Wykonawcy karę umowną w wysokości 200,00 PLN (słownie złotych: dwieście i 00/100), za każdą rozpoczętą godzinę zwłoki.
- w przypadku przekroczenia Gwarantowanego Czasu Naprawy, Zamawiający naliczy Wykonawcy za każdą rozpoczętą godzinę zwłoki karę umowną w wysokości:
 - 1) w przypadku przekroczenia dla Incydentu Krytycznego 7 000,00 PLN (słownie złotych: siedem tysięcy i 00/100),
 - 2) w przypadku przekroczenia dla Incydentu Wysokiego 4 000,00 PLN (słownie złotych: cztery tysiące i 00/100),
 - 3) w przypadku przekroczenia dla Incydentu Niskiego 2 000,00 PLN (słownie złotych: dwa tysiące i 00/100);
- w przypadku wypowiedzenia Umowy przez którąkolwiek ze Stron z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zobowiązuje się zapłacić Zamawiającemu karę umowną w wysokości 20% wartości środków finansowych brutto, które pozostały do wykorzystania z tytułu realizacji przedmiotu Umowy na dzień rozwiązania Umowy przez Zamawiającego (w odniesieniu do maksymalnego wynagrodzenia brutto za realizację przedmiotu Umowy, po uwzględnieniu wszystkich wzajemnych rozliczeń finansowych pomiędzy Stronami z tytułu realizacji

Umowy.

Łączna odpowiedzialność Wykonawcy z tytułu kar umownych ograniczona jest do 20% (dwudziestu procent) maksymalnego wynagrodzenia brutto za realizację przedmiotu Umowy, z wyłączeniem kary umownej za wypowiedzenie i odstąpienie od Umowy.

Podpisanie Umowy jest wynikiem wybrania, przez Zamawiającego, oferty spółki WASKO S.A., jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na „Zakup Macierzy dyskowych na platformę MF z możliwością rozbudowy

do systemów otwartych", Numer postępowania: 993200.271.45.2023, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym 21/2024 z dnia 26.07.2024r.

REALIZACJA KONTRAKTU GSMR

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

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

Zgodnie z zawartym przez Konsorcjum kontraktem z PKP PLK S.A., w przypadku odstąpienia od Kontraktu z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – Zamawiający jest uprawniony do naliczenia kary umownej w wysokości 30 % Zaakceptowanej Kwoty Kontraktowej tj. ok 790 mln złotych, oraz jej dochodzenia na zasadach odpowiedzialności solidarnej na podstawie art. 445 ust. 2 Ustawy Prawo zamówień publicznych, od wszystkich lub niektórych konsorcjantów. Zamawiający jest równocześnie uprawniony do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego, w przypadku gdy szkoda przewyższa wysokość zastrzeżonych kar umownych.

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

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

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

- Opóźnień po stronie Partnerów Konsorcjum w szczególności Herkules Infrastruktura (HRI), który nie wybudował wież radiokomunikacyjnych OR, a w konsekwencji nie było możliwe wybudowanie przyłączy do ww. obiektów OR.

- Roszczeń względem Zamawiającego, zgłoszonych zgodnie z warunkami Kontraktu. Do głównych kategorii podniesionych przez FONON roszczeń zaliczamy:
- Kolizji z innymi projektami infrastrukturalnymi Zamawiającego, prowadzonymi równolegle do projektu GSMR.
- Nieuregulowanych stanów prawnych nieruchomości położonych na terenach kolejowych będących we władaniu Grupy PKP, przez które ma być prowadzona sieć światłowodowa GSMR, istotnie utrudniający lub uniemożliwiający pozyskania prawa do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane (PDN).
- Problemów wynikających z opóźnień w działaniu podmiotów trzecich, w szczególności: Wody Polskie, Lasy Państwowe, Jednostki Samorządu Terytorialnego.

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

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

- do dnia 31 października 2024 r. włącznie, kwota 61,7 mln w zakresie roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy (w tym z tytułu kar umownych) do kwoty 61,7 mln zł, na żądanie złożone w okresie od dnia wystawienia Gwarancji
- w okresie od dnia 1 listopada 2024r. do dnia 16 października 2029r. włącznie, kwota 18,5 mln PLN w zakresie roszczeń z tytułu nieusunięcia wad i usterek (w tym z tytułu kar umownych) na żądanie złożone w okresie od dnia 1 listopada 2024r. do dnia 16 października 2029r. włącznie.

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

W pierwszym półroczu 2024 roku prowadzone były dalsze uzgodnienia mediacyjne. Do dnia podpisania sprawozdania proces mediacji nie został zakończony, a ich ostateczne ustalenia wpływające na kształt Kontraktu i jego realizację nie są uzgodnione.

11. INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH

W I półroczu 2024 roku nie wystąpiły nietypowe czynniki, zdarzenia, które miałyby znaczący wpływ na sytuację finansową czy też wynik finansowy Grupy.

12. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA

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

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ GOSPODARCZĄ POLSKI

Na efektywność działalności prowadzonej przez Grupę istotny wpływ ma aktualna i przyszła koniunktura gospodarcza w Polsce, w szczególności wysoka inflacja, presja płacowa oraz dostępne środki unijne. 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 spółki z Grupy.

RYZYKO POZYSKIWANIA NOWYCH KONTRAKTÓW W SEKTORZE ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Znacząca część przychodów Grupy WASKO uzyskiwana jest z sektora administracji rządowej i samorządowej. Pozyskiwanie zamówień w tym sektorze odbywa się w drodze przetargów publicznych, w których spółki z Grupy konkurują 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 odrzucenia ofert z powodów formalno-prawnych lub przeciągania procesów przetargowych z powodu protestów ze strony innych oferentów. Jako ryzyko związane z tym sektorem identyfikujemy opóźnienia w uruchomieniu projektów planowanych do finansowania ze środków Krajowego Planu Odbudowy.

RYZYKO ZWIĄZANE Z PROWADZENIEM SKOMPLIKOWANYCH PROJEKTÓW INFORMATYCZNYCH

Podstawowym przedmiotem działalności Spółek Grupy WASKO 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 przystępującymi 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.

Grupa minimalizuje 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.

RYZIKO WPROWADZANIA NOWYCH ROZWIĄZAŃ TECHNOLOGICZNYCH

Oferowanie nowych rozwiązań technologicznych jest niezbędne dla utrzymania i poprawiania pozycji rynkowej, rozwoju i wzrostu wartości Grupy Kapitałowej WASKO. 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. Spółki w Grupie posiadają 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 Grupy.

RYZIKO UTRATY KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW

Produkty oferowane przez Grupę powstały w oparciu o doświadczenie i know-how należące do pracowników. Utrzymanie dobrej pozycji rynkowej wymaga ciągłych działań rozwojowych, co związane jest bezpośrednio z posiadaniem kompetentnej kadry pracowniczej, która w poprawny sposób będzie zdolna realizować te procesy. W związku z dużym popytem na doświadczoną kadrę informatyczną, pochodzącym zarówno od krajowych, konkurencyjnych podmiotów działających w branży IT, jak i generowanym ze strony zagranicznych koncernów otwierających swoje oddziały w Polsce co skutkuje wysoką presją płacową w tej grupie zawodowej, istnieje ryzyko odejścia ze Grupy kluczowych pracowników, a także konieczność pozyskiwania nowych specjalistów o odpowiednim doświadczeniu i zasobach wiedzy. Spółki w Grupie Kapitałowej na bieżąco monitorują sytuację kadrową i poprzez odpowiednią politykę stałego dostosowania budżetu wynagrodzeń do warunków rynkowych oraz poprzez odpowiedni dobór narzędzi polityki socjalnej, stara się to ryzyko w możliwie największym stopniu ograniczać.

RYZIKO KONKURENCJI W BRANŻY IT

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

RYZIKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Grupa 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. Naszym celem 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 Grupa nie jest

narażana na ryzyko związane z utratą płynności. Spółki w Grupie nie mają problemów związanych ze ściągalnością swoich należności. Z drugiej strony obecna struktura finansowania działalności Grupy pozwala na terminowe regulowanie wszelkich zobowiązań.

RYZYO STOPY PROCENTOWEJ

Pomimo wysokiego poziomu stóp procentowych w roku I półroczu 2024, obecnie Grupa narażona jest w niewielkim stopniu na ryzyko zmian stóp procentowych, co jest efektem dokonanych spłat kredytów i aktualnie niskiego poziomu wykorzystania zewnętrznych źródeł finansowania. Zmiany stóp procentowych, w szczególności ich wzrost, może wpłynąć negatywnie na przyszłe przepływy pieniężne związane z instrumentami finansowymi, takimi jak kredyty, leasing. Ekspozycja Grupy na ryzyko procentowe wynika głównie z wykorzystywania do finansowania działalności długu odsetkowego o zmiennej stopie. Zmiany stóp procentowych oddziałują na wielkość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z aktywami i zobowiązaniami. Odnosząc się jednak do obecnej struktury finansowania działalności Grupy jak również do posiadanych w aktywach instrumentów finansowych, można jednoznacznie wskazać, że ryzyko zmian stóp procentowych nie stanowi istotnego ryzyka w działalności Grupy.

RYZYO CEN TOWARÓW I USŁUG

Szeroki zakres usług oferowanych przez Spółki w Grupie wymaga ciągłego monitoringu trendów cenowych. W branży IT, w której Grupa prowadzi działalność m.in. m.in. związaną z dostawą rozwiązań sprzętowych obserwujemy w ostatnich okresach ciągły proces zmian cen towarów związany już nie tylko z szybkim postępem technologicznym i zmianą specyfikacji sprzętowej ale przede wszystkim spowodowanych zaburzeniami w łańcuchu dostaw i ograniczoną podażą niektórych komponentów oraz notowaną w ostatnim roku wysoką inflacją, co w zakresie usług teleinformatycznych, w obszarach, w których Spółki korzystają z usług podwykonawców, generował stały wzrost cen. Spółki Grupy Kapitałowej realizując kontrakty, głównie w funkcji generalnego wykonawcy, zabezpieczają się przed niekorzystnymi zmianami opierając się na definiowanych umownie ryczałtowych kwotach wynagrodzenia oraz prowadząc stały monitoring cen sprzedaży oraz negocjacje waloryzacyjne. Podjęte działania istotnie obniżyły ryzyko zaistnienia korekt w kosztach oraz wynikach finansowych realizowanych kontraktów. Nie wykluczamy jednak, iż utrzymujący się, bardzo wysoki poziom inflacji będzie mógł mieć wpływ na osiąganą rentowność w przyszłych okresach.

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

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółki Grupy Kapitałowej WASKO były stronami umów o kredyt w rachunku bieżącym i kredytowym zawartych z bankami, których celem jest przede wszystkim finansowanie realizowanych kontraktów. Łączna wysokość linii kredytowych na dzień 30 czerwca 2024 roku wyniosła 16,5 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 30 czerwca 2024 roku wyniosło 2,9 mln zł.

ZESTAWIENIE POSIADANYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WASKO LIMITÓW KREDYTOWYCH

Kredyty otrzymane (mln. zł)	Dostępne limity na 30.06.2024	Wykorzystanie na 30.06.2024	Dostępne limity na 31.12.2023	Wykorzystanie na 31.12.2023
Kredyt w rachunku bieżącym	16,5	2,9	29,5	0,7
Razem	16,5	2,9	29,5	0,7

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ PRZEZ GRUPĘ WASKO WG STANU NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2024 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych przez Grupę Kapitałową WASKO na dzień 30 czerwca 2024 r. wyniosła 91,2 mln zł. Suma gwarancji ubezpieczeniowych jakie udzieliła Spółka na dzień 30 czerwca 2024 r. wyniosła 35,1 mln zł.

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

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

a) 61,7 mln w zakresie roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy (w tym z tytułu kar umownych) na żądanie złożone w okresie od dnia wystawienia Gwarancji do dnia 31 października 2024 r. włącznie,

b) 18,5 mln PLN w zakresie roszczeń z tytułu nieusunięcia wad i usterek (w tym z tytułu kar umownych) na żądanie złożone w okresie od dnia 1 listopada 2024 r. do dnia 16 października 2029 r. włącznie.

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

Gwarancje udzielone (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	30.06.2024	Struktura	31.12.2023	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji	113,0	89,5%	115,3	90,8%
Gwarancje przetargowe	3,1	2,4%	7,8	6,1%
Gwarancje płatności	10,1	8,0%	3,9	3,1%
Razem	126,2	100,0%	127,0	100,0%

Na dzień 30.06.2024 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych z tytułu poręczeń.

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO GWARANCJI I PORĘCZEŃ WG
STANU NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2024 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych na rzecz Grupy Kapitałowej WASKO S.A. wyniosła 6,4 mln zł. Dodatkowo na rzecz Spółki zostały udzielone gwarancje ubezpieczeniowe w wysokości 6,5 mln zł. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

Gwarancje udzielone na rzecz

GK WASKO S.A.	30.06.2024	Struktura	31.12.2023	Struktura
(wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)				
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	10,9	84,49%	13,33	86,95%
Gwarancje płatności	2,0	15,51%	2,00	13,05%
Razem	12,9	100,00%	15,33	100,00%

Na dzień 30.06.2024 r. nie wystąpiły należności warunkowe z tytułu poręczeń.

POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ I NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

Pożyczki udzielone przez Grupę WASKO	30.06.2024	31.12.2023
(mln zł)		
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym dla podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	1,1	1,1
w tym dla podmiotów powiązanych	1,1	1,1
Razem	1,1	1,1

Pożyczki udzielone dla Grupy WASKO	30.06.2024	31.12.2023
(mln. zł)		
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym od podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	1,0	0,9
w tym od podmiotów powiązanych	1,0	0,9
Razem	1,0	0,9

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 I półroczu 2024 w Grupie dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów o 112 tys. zł. Zwiększenie wartości odpisu zostało ujęte w kosztach pozostałej działalności operacyjnej. W I półroczu 2023 roku w Grupie dokonano rozwiązania odpisu aktualizującego wartość zapasów o wartości 23 tys. zł. Rozwiązanie odpisu zostało ujęte w przychodach pozostałej działalności operacyjnej.

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 I półroczu 2024 roku nie dokonano odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. W pierwszym półroczu 2024 roku dokonano odpisów z tytułu utraty wartości należności o wysokości 0,1 mln zł, nieruchomości inwestycyjnych o wysokości 0,9 mln zł oraz prac rozwojowych o wysokości 0,6 mln zł. Oznacza to, iż w efekcie wyceny wyżej opisanych aktywów kwota 1,6 mln zł została ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zwiększenie wyniku finansowego.

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

Informacja na temat zmian stanu rezerw w I półroczu 2024 została zawarta w nocie nr 21 Śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku.

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

Tabela poniżej pokazuje saldo rezerwy i aktywa na odroczony podatek dochodowy ujęte w bilansie WASKO S.A. na dzień 30.06.2024 r.

(mln zł)	30.06.2024	31.12.2023
Rezerwa na podatek odroczony	-	9,0
Aktywo na podatek odroczony	8,5	17,5

15. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH

W I półroczu 2024 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. nie dokonywała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży istotnych aktywów trwałych.

16. OPIS TRANSAKcji Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I półroczu 2024 WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi będącymi pod wspólną kontrolą akcjonariuszy, które byłyby nietypowe dla działalności Spółki lub które zawierane byłyby na warunkach innych niż rynkowe. Szczegółowe informacje na temat transakcji pomiędzy podmiotami będącymi pod wspólną kontrolą WASKO S.A. znajdują się w notcie nr 25 not objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy WASKO za okres zakończony 30.06.2024 r.

17. INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W dniu 4 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło Uchwałę nr 24 w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2023. Na mocy ww. uchwały zwyczajne walne zgromadzenie postanowiło przeznaczyć kwotę w łącznej wysokości 2 735 625,00 zł pochodzącą z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2023 wynoszącego 4 750 576,37 zł (słownie: cztery miliony siedemset pięćdziesiąt pięćset siedemdziesiąt sześć złotych i trzydzieści siedem groszy)) na wypłatę dywidendy, tj. kwotę 0,03 zł na jedną akcję, a pozostałą część zysku netto Spółki za rok obrotowy 2023 w wysokości 2 014 951,37 zł – na kapitał zapasowy Spółki.

Zgodnie z podjętą uchwałą zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki dniem dywidendy jest dzień 21 czerwca 2024 r. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 09 lipca 2024 r.

18. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY

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

Grupa przewiduje, iż w roku 2024 przychody będą się kształtowały zgodnie z tą zasadą.

19. INFORMACJA O RYZYKACH ZWIĄZANYCH Z POSIADANYMI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI

Informacja o ryzykach związanych z posiadanyimi instrumentami finansowymi zawarte są w notcie nr 26 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za I półroczu roku 2024.

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

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

Czynniki zewnętrzne:

- sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie, w szczególności wzrost PKB w Polsce oraz poziom inflacji;
- dostępność środków unijnych w ramach Krajowego Planu Odbudowy;
- konflikt zbrojny za wschodnią granicą Polski,
- sytuacja finansowa Klientów Grupy Kapitałowej,
- realizacja planów inwestycyjnych głównych Klientów Grupy Kapitałowej,
- rozstrzygnięcie przetargów przez jednostki administracji rządowej i samorządowej,
- realizacja ustawy budżetowej w roku 2024.

Czynniki wewnętrzne:

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

21. PERSPEKTYWY I ZAMIERZENIA

Jednym z podstawowych założeń Grupy Kapitałowej WASKO S.A. w długoterminowej strategii rozwoju jest umocnienie pozycji rynkowej w segmentach, w których obecnie Spółka funkcjonuje, a także stałe rozszerzanie zakresu swojej działalności. W szczególności Grupa planuje dalszy rozwój własnych, innowacyjnych rozwiązań informatycznych skierowanych do sektorów telekomunikacyjnych, transportu oraz energetycznego. Efektem tych działań będzie w szczególności wzrost osiąganych przychodów ze sprzedaży własnych rozwiązań informatycznych, poprawa rentowności Grupy, a w konsekwencji tych działań wzrost wartości aktywów netto Grupy. W bieżącym roku działania i plany rozwojowe Grupy koncentrują się na zakończeniu pozyskanych w poprzednich okresach kontraktów. Pod stałym nadzorem pozostaje cel jakim jest optymalizacja wydatków związanych z tymi aktualnie prowadzonymi projektami oraz utrzymanie zarówno założeń budżetowych jak też terminowych, co pozwoli wygenerować

oczekiwane dodatnie poziomy rentowności w poszczególnych segmentach działalności Grupy. Realizacja założeń jest jednak bezpośrednio skorelowana z otoczeniem, w którym funkcjonuje Grupa, w tym szczególnie istotny wpływ na poziom realizowanych, nowych kontraktów będzie miała sytuacja gospodarcza w kraju, wykorzystanie środków unijnych oraz założenia inwestycyjne sektora administracji, przy obecnym kryzysie energetycznym.

Po stronie czynników wewnętrznych, zależnych od WASKO S.A. oraz pozostałych podmiotów Grupy Kapitałowej w roku 2024 będziemy konsekwentnie kontynuowali działania, mające na celu przede wszystkim poprawę konkurencyjności naszych własnych produktów oraz optymalizację cenową świadczonych usług. Koncentrujemy się na rozwiązaniach informatycznych, usługach, produktach wysoko zaawansowanych, gdzie jakość odgrywa najwyższą rolę. Istotnym czynnikiem, wpływającym na przyszłość Grupy i uzyskiwane wyniki finansowe będzie dalsze rozszerzenie działalności, zarówno poprzez wprowadzanie na rynek naszych nowych produktów i usług, a także poprzez monitoring rynku pod kątem potencjalnych dalszych akwizycji. Intencją Zarządu WASKO S.A. jest spójne wykorzystanie w tym zakresie potencjału wszystkich podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Na rok 2024 Grupa WASKO posiada portfel zamówień, który pozwala z dużym prawdopodobieństwem zakładać, iż w kolejnych okresach sprawozdawczych wyniki Spółki pozostaną stabilne i dodatnie. W perspektywie kolejnych kwartałów Spółka będzie kontynuować prace związane z rozwojem nowych innowacyjnych technologii, kontynuując przy ich realizacji współpracę z ośrodkami akademickimi, instytutami badawczo-rozwojowymi oraz prywatnymi inwestorami. Mamy przed sobą wiele ambitnych zamierzeń na kolejne lata, które wierzymy, że przełożą się bezpośrednio na wzrost wartości naszej Grupy.

Podjęte działania reorganizacyjne w spółce zależnej pozwalają ostrożnie prognozować, iż w kolejnych okresach sprawozdawczych, wyniki spółki zależnej ulegną istotnej poprawie, przy czym nie oznacza to jeszcze dodatnich wyników finansowych w tym sektorze.

Na obecnym etapie istotnym czynnikiem mogącym wpłynąć na realizację opisanych perspektyw i zamierzeń Grupy, a w konsekwencji na sytuację majątkową i wyniki finansowe Grupy będą ostateczne ustalenia mediacyjne w ramach projektu GSMR. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie skutków finansowych prowadzonych mediacji.

22. INFORMACJE O UMOWIE Z BIEGLYM REWIDENTEM

Zgodnie z decyzją Rady Nadzorczej WASKO S.A. podmiotem wybranym do badania sprawozdania finansowego Spółki oraz skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za I półrocze 2024 jest firma 4Audył Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Informacja o wyborze biegłego rewidenta została opublikowana w raporcie bieżącym w dniu 18 lipca 2024 r.

23. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

Nie były zawierane tego typu umowy.

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

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

23.3 INFORMACJA O TRANSAKCJACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYMI

W I półroczu 2024 roku Grupa Kapitałowa WASKO nie zawierała transakcji tego typu.

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

W I półroczu 2024 roku Grupa nie emitowała dłużnych czy też kapitałowych papierów wartościowych.

23.5 INFORMACJA O REALIZACJI PROGNOZY PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

WASKO S.A. nie przekazywała do publicznej wiadomości prognoz finansowych na rok 2024.

23.6 ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY

W I półroczu 2024 roku nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące podstawowych zasad zarządzania WASKO S.A. jak i w spółkach wchodzących w tym okresie w skład jej Grupy Kapitałowej.

23.7 INFORMACJE O POSTĘPOWANIACH PRZECIWKO SPÓŁKOM GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.

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

1. oddalenie powództwa Wykonawcy w całości,
2. zasądzenie od Wykonawcy kwot:
 - a) 2.387.773,17 PLN tytułem zapłaty części kary umownej za odstąpienie Zamawiającego od Umowy z przyczyn leżących wyłącznie po stronie Wykonawcy wraz z odsetkami za opóźnienie,
 - b) 5.827.246,77 PLN tytułem zwrotu wynagrodzenia zapłaconego Wykonawcy przez Zamawiającego wraz z odsetkami za opóźnienie.

Informacja ta została przekazana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym emitenta nr 35/2020 z 28.09.2020. Do dnia publikacji raportu postępowanie sądowe nie zostało rozstrzygnięte.

W dniu 28.09.2022 r. WASKO SA otrzymała od spółki zależnej GABOS Software sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach informację o złożeniu w Sądzie Okręgowym w Rzeszowie pozwu przez Podkarpackie Centrum Medyczne („Zamawiający”) przeciwko GABOS Software sp. z o.o. o zapłatę kwoty 3 163 572,30

PLN, w związku z realizacją umowy na „E-Ustługi w Podkarpackim Centrum Medycznym w Rzeszowie SPZOZ– dostawa sprzętu serwerowego i oprogramowania” („Umowa”) na którą składają się kwoty:

- 1) 1 809 508,35 PLN tytułem wynagrodzenia umownego wypłaconego GABOS Software sp. z o.o. przez Zamawiającego za wykonanie Etapu 1 Umowy,
- 2) 1 354 063,95 PLN tytułem kary umownej naliczonej z tytułu odstąpienia od Umowy.

W ocenie Zarządu GABOS Software sp. z o.o. pozew jest bezzasadny, oświadczenie o odstąpieniu od Umowy złożone przez Zamawiającego 24.05.2022 r. jest bezskuteczne i nie wywołuje skutków prawnych.

Informacja ta została przekazana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym emitenta nr 28/2022 z dnia 28.09.2022 r. Do dnia publikacji raportu postępowanie sądowe nie zostało rozstrzygnięte.

23.8 NABYCIE UDZIAŁÓW PRZEZ JEDNOSTKĘ ZALEŻNĄ ORAZ POŁĄCZENIE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH

W pierwszym półroczu 2024 roku transakcje nie wystąpiły.

24. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA

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

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

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 28 czerwca 2024 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2024 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 125/A/NBP/2024, czyli 1 EUR = 4,3130 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2024 roku średni kurs wyniósł 4,3109 PLN/EUR.

Porównywalne dane finansowe za I półrocze 2023 przeliczono w analogiczny sposób wykorzystując:

- dla wyliczenia poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu na dzień 30 czerwca 2023 roku kurs średni ogłoszony na dzień 30 czerwca 2023 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 125/A/NBP/2023, czyli 1 EUR = 4,4503 zł i obowiązujący w dniu bilansowym,

→ dla wyliczenia poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku średni kurs wyniósł 4,6130 PLN /EUR.

25. ZATRUDNIENIE

Średnie zatrudnienie w GK WASKO w I półroczu 2024 wyrażone w etatach wyniosło 1.188 i było o 96 etatów niższe niż rok wcześniej (1.284 etatów w I półroczu 2023).

26. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU WASKO S.A.

Zarząd WASKO S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe WASKO S.A. oraz półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za I półrocze roku obrotowego 2024 wraz z danymi porównywalnymi sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny przedstawiają sytuację finansową oraz wynik finansowy Spółki oraz Grupy Kapitałowej WASKO S.A., a półroczne sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej WASKO S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Ponadto, Zarząd WASKO S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku, 4Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten wraz z biegłymi rewidentami dokonującymi badania sprawozdania finansowego spełniają warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. zgodnie z właściwymi przepisami.

Gliwice, dnia 13 września 2024 r.

Wojciech Wajda - Prezes Zarządu

Włodzimierz Sosnowski – Wiceprezes Zarządu

Michał Mental – Wiceprezes Zarządu

Katarzyna Maksymowicz – Członek Zarządu

Michał Matusak – Członek Zarządu

Tomasz Macalik – Członek Zarządu