

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.
ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU

SPIS TREŚCI

1.	SKONSOLIDOWANE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU	5
1.1.	Skonsolidowany bilans w tys. PLN	5
1.2.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat	6
1.3.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	7
1.4.	Rachunek przepływów pieniężnych	8
2.	KOMENTARZ I INFORMACJE DODATKOWE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU	9
2.1.	Podstawowe informacje o Spółce dominującej	9
2.2.	Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A.	9
2.3.	Zakres prezentowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14
2.4.	Informacja o jednostkach objętych konsolidacją	14
2.5.	Metody sporządzania sprawozdań finansowych	15
2.6.	Zasady prezentacji i przeliczenia sprawozdań finansowych	16
2.7.	Charakterystyka ważniejszych, stosowanych przez Spółkę zasad i metod wyceny aktywów, pasywów oraz ustalania wyniku finansowego	16
2.7.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	16
2.7.2.	Leasing	17
2.7.3.	Wartości niematerialne	17
2.7.4.	Aktywa finansowe	18
2.7.5.	Zapasy	18
2.7.6.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19
2.7.7.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	19
2.7.8.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19
2.7.9.	Rezerwy	19
2.7.10.	Odprawy emerytalne	19
2.7.11.	Kapitał własny	20
2.7.12.	Odroczony podatek dochodowy	20
2.7.13.	Rozpoznawanie przychodów i kosztów	20
2.7.14.	Metody konsolidacji jednostek	20
2.7.15.	Ustalenie wyniku finansowego	21
2.7.16.	Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych	21
3.	OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. W III KWARTALE 2012	23
3.1.	Zarząd WASKO S.A.	23
3.2.	Rada Nadzorcza WASKO S.A.	23
3.3.	Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących podmiotu dominującego Grupy Kapitałowej w I kwartale 2012 roku	23
4.	AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.	24
4.1.	Wykaz znaczących akcjonariuszy WASKO S.A.	24
4.2.	Informacje o akcjach WASKO S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	25

4.3. Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów spółek z Grupy Kapitałowej posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców	25
4.4. Informacje o akcjonariuszach posiadających szczególne uprawnienia kontrolne w stosunku do podmiotów z Grupy, w szczególności do WASKO S.A.	25
4.5. Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółek GRUPY lub wykonywania prawa głosu z tych akcji	25
5. INFORMACJA O NABYCIU UDZIAŁÓW W SPÓŁCE ZALEŻNEJ	26
5.1. Wprowadzenie.....	26
5.2. Wartość godziwa przejętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych	26
5.3. Udziały niedające kontroli.....	27
5.4. Wartość godziwa przekazanej zapłaty	27
5.5. Ustalenie wartości firmy.....	27
6. INFORMACJA O TRANSAKCJACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYMI.....	27
7. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	28
8. KOMENTARZ ZARZĄDU DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH PO III KWARTALE 2012 ROKU	32
9. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W III KWARTALE 2012 ROKU I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU	36
10. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ WASKO S.A. W III KWARTALE 2012 ROKU I PO JEGO ZAKOŃCZENIU ORAZ INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH.	39
11. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, UDZIELONYCH POŻYCZKACH, UDZIELONYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH ORAZ O INNYCH AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH	41
12. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH	43
12.1. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	43
12.2. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	43
12.3. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	43
12.4. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	43
13. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH	44
14. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	44
15. OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	44
16. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	44
17. INFORMACJA O EMISJI, WYKUPIE I SPŁACIE DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	44
18. INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE	44
19. INFORMACJA O REALIZACJI PROGNOZY PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY	45
20. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE	45
21. OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	45
22. PERSPEKTYWY I ZAMIERZENIA	46
23. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY	47
24. INFORMACJE O POSTĘPOWANIACH PRZECIWKO SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ	47

25. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU.....	48
20.1 Bilans	48
20.2 Rachunek zysków i strat.....	49
20.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym	50
20.4 Rachunek przepływów pieniężnych	51

1. SKONSOLIDOWANE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU

1.1. SKONSOLIDOWANY BILANS W TYS. PLN

	30.09.2012	30.06.2012	31.12.2011	30.09.2011
AKTYWA				
Aktywa trwałe	177 284,0	111 142,7	108 624,3	116 621,3
Rzeczowe aktywa trwałe	89 131,5	56 655,1	58 728,0	56 493,6
Wartości niematerialne	75 810,3	48 303,7	43 029,2	38 169,6
Nieruchomości inwestycyjne	5 145,7	0,0	0,0	0,0
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	4 648,4	0,0	0,0	0,0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 659,0	2 053,5	2 925,5	2 925,5
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	857,4	871,4	0,0	15 000,0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,0	3 227,3	3 909,8	4 000,9
Inne inwestycje długoterminowe	31,7	31,7	31,7	31,7
Aktywa obrotowe	148 141,3	133 215,7	141 816,5	115 579,2
Zapasy	14 361,6	13 328,1	8 678,3	21 549,6
Należności handlowe oraz pozostałe należności	99 001,0	70 415,8	82 443,5	69 446,8
Należności z tytułu podatku dochodowego	255,8	807,3	747,2	0,0
Rozliczenia międzyokresowe	3 050,3	1 723,3	296,7	646,8
Pozostałe aktywa finansowe	16 779,7	20 853,8	30 037,9	20 136,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 693,0	26 087,3	19 613,0	3 800,1
Aktywa razem	325 425,3	244 358,4	250 440,8	232 200,5
PASYWA				
Kapitał własny ogółem	179 555,0	170 304,4	171 873,6	163 422,4
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	172 190,3	170 304,4	171 873,6	163 361,1
Kapitał podstawowy	91 187,5	91 187,5	91 187,5	91 187,5
Pozostałe kapitały rezerwowe	74 860,6	74 860,6	61 646,7	61 646,7
Zyski zatrzymane	6 142,2	4 256,3	19 039,4	10 526,8
Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	7 364,7	0,0	0,0	61,3
Zobowiązania długoterminowe	57 029,1	4 063,4	5 066,4	5 715,2
Kredyty i pożyczki	44 074,8	0,0	0,0	0,0
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 814,8	0,0	0,0	0,0
Rezerwy	4 577,7	1 915,7	1 993,1	2 180,8
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 561,8	2 147,6	3 073,3	3 534,4
Zobowiązania krótkoterminowe	88 841,1	69 990,6	73 500,7	63 062,9
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	38 774,2	30 020,3	29 933,4	27 889,9
Kredyty i pożyczki	4 860,1	0,0	0,0	54,2
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 303,1	2 206,8	2 221,3	1 910,4
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	0,0	0,0	0,0	547,1
Pozostałe zobowiązania budżetowe	5 880,3	4 247,4	4 366,7	2 734,3
Rozliczenia międzyokresowe	31 365,4	29 239,5	31 075,4	27 580,4
Rezerwy	5 658,0	4 276,6	5 903,9	2 346,6
Pasywa razem	325 425	244 358	250 441	232 201
Wartość księgowa	172 190,3	170 304,4	171 873,6	163 361,1
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,89	1,87	1,88	1,79

1.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	III KWARTAŁ 2012	01.01.2012 30.09.2012	III kwartał 2011	01.01.2011 30.09.2011
Przychody ze sprzedaży ogółem	66 302,2	169 888,8	71 038,5	183 853,8
Sprzedaż produktów	43 644,8	111 394,8	33 576,9	89 322,8
Sprzedaży towarów i materiałów	22 657,5	58 494,0	37 461,6	94 530,9
Koszty własny sprzedaży	55 783,4	145 739,3	64 157,1	155 754,3
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	37 376,4	97 186,3	32 568,0	76 180,2
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 407,0	48 553,0	31 589,1	79 574,1
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10 518,8	24 149,6	6 881,4	28 099,4
Pozostałe przychody operacyjne	305,4	1 465,7	403,8	2 693,4
Koszty sprzedaży	3 509,8	9 063,5	3 099,0	9 381,8
Koszty ogólnego zarządu	3 752,4	9 676,6	2 953,0	10 097,5
Pozostałe koszty operacyjne	186,0	1 750,9	994,6	2 352,6
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 376,0	5 124,2	238,7	8 960,8
Przychody finansowe	31,4	2 234,7	1 704,0	3 513,4
Koszty finansowe	724,3	2 391,5	854,8	2 796,7
Udział w zysku/stracie jednostek stowarzyszonych	0,0	0,0	0,0	0,0
Zysk (strata) brutto	2 683,1	4 967,4	1 088,0	9 677,5
Podatek dochodowy	749,5	1 362,3	66,4	2 024,9
Zysk (strata) netto	1 933,6	3 605,1	1 021,6	7 652,7
w tym przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 885,9	3 557,3	1 291,3	7 848,6
Akcjonariuszom niekontrolującym	47,7	47,7	-269,8	-195,9
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)				
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,02	0,04	0,01	0,08
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,02	0,04	0,01	0,08

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III KWARTAŁ 2012	01.01.2012 30.09.2012	III kwartał 2011	01.01.2011 30.09.2011
Zysk (strata) netto	1 933,6	3 605,1	1 021,6	7 652,7
Inne całkowite dochody				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		502,3	-500,0	-700,0
Podatek odroczony dotyczący aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-95,4	-19,0	133,0
Inne całkowite dochody netto	0,0	406,9	-519,0	-567,0
Całkowity dochód za okres	1 933,6	4 011,9	502,6	7 085,7
w tym całkowity dochód przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 885,9	3 964,2	772,3	7 281,6
Akcjonariuszom niekontrolującym	47,7	47,7	-269,8	-195,9

1.3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2012 r. do dnia 30.09.2012 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
Saldo na dzień 01.01.2012	91 187,5	61 646,7	19 039,4	171 873,6	0,0	171 873,6
Zysk netto za okres			3 557,3	3 557,3	47,7	3 605,1
Inne całkowite dochody za okres			406,9	406,9	-	406,9
Wypłata dywidendy			-3 647,5	-3 647,5	0,0	-3 647,5
Podział zysku za 2011 rok		13 213,9	-13 213,9	0,0	0,0	0,0
Nabycie udziałów niekontrolujących					7 317,0	7 317,0
Saldo na dzień 30.09.2012	91 187,5	74 860,6	6 142,2	172 190,3	7 364,7	179 555,0

za okres od dnia 01.01.2011 r. do dnia 31.12.2011 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
Saldo na dzień 01.01.2011	91 187,5	57 926,7	10 580,8	159 695,0	2 904,1	162 599,2
Zysk netto za okres			16 333,1	16 333,1	-121,7	16 211,4
Inne całkowite dochody za okres			-567,0	-567,0	0,0	-567,0
Wypłata dywidendy			-3 647,5	-3 647,5	0,0	-3 647,5
Podział zysku za 2010 rok		3 720,0	-3 720,0	0,0	0,0	0,0
Sprzedaż jednostki zależnej			-53,8	-53,8	-135,5	-189,4
Nabycie udziałów niekontrolujących			113,8	113,8	-2 646,9	-2 533,1
Saldo na dzień 31.12.2011	91 187,5	61 646,7	19 039,4	171 873,6	0,0	171 873,6

za okres od dnia 01.01.2011 r. do dnia 30.09.2011 r.

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:		
Saldo na dzień 01.01.2011	91 187,5	57 926,7	10 580,8	159 695,0	2 904,1	162 599,2
Zysk netto za okres			7 848,6	7 848,6	-195,9	7 652,7
Inne całkowite dochody za okres			-567,0	-567,0	0,0	-567,0
Wypłata dywidendy			-3 647,5	-3 647,5	0,0	-3 647,5
Podział zysku za 2010 rok		3 720,0	-3 720,0	0,0	0,0	0,0
Nabycie udziałów niekontrolujących			32,0	32,0	-2 646,9	-2 614,9
Saldo na dzień 30.09.2011	91 187,5	61 646,7	10 526,8	163 361,1	61,3	163 422,4

1.4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III KWARTAŁ 2012	01.01.2012 30.09.2012	III KWARTAŁ 2011	01.01.2011 30.09.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/strata brutto	2 683,1	4 967,4	1 088,0	9 677,5
Korekty razem	287,0	3 927,4	-13 542,6	4 296,7
Amortyzacja	2 109,7	7 189,8	2 791,1	8 610,6
Odsetki i dywidendy, netto	3 955,9	-248,6	3 052,1	-2 062,8
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	527,2	999,6	-703,8	838,5
Zmiana stanu należności	-10 764,5	585,8	-12 217,2	45 014,2
Zmiana stanu zapasów	-793,0	-5 442,9	-3 525,3	-8 868,3
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	2 881,2	4 368,7	-5 342,1	-43 791,2
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 129,5	-1 228,0	2 476,1	7 346,3
Zmiana stanu rezerw	323,9	-1 380,8	-65,9	-1 335,9
Podatek dochodowy zapłacony	-82,9	-916,3	-672,8	-2 120,1
Pozostałe	0,0	0,0	665,4	665,4
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 970,1	8 894,8	-12 454,6	13 974,2
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0,4	149,3	27,8	354,3
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2 869,3	-11 163,1	-5 016,0	-15 734,0
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	2 000,0	15 000,0	0,0	0,0
Nabycie aktywów finansowych	-5,5	-5,5	-561,9	-561,9
Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	-59 808,7	-59 808,7	-2 533,1	-2 533,1
Odsetki otrzymane	376,7	1 138,5	477,3	1 634,2
Splata udzielonych pożyczek	1 449,9	1 653,5	1 043,4	1 904,6
Udzielenie pożyczek	0,0	-3 800,0	-420,0	-2 420,0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-58 856,5	-56 836,1	-6 988,5	-17 361,9
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-626,5	-1 868,5	182,9	-988,2
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	48 860,1	48 860,1	0,0	0,0
Splata kredytów/pożyczek	0,0	0,0	-57,8	0,0
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	-3 647,5	-3 647,5	-3 647,5	-3 647,5
Odsetki zapłacone	-94,0	-322,8	-73,0	-219,8
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	44 492,1	43 021,3	-3 595,4	-4 855,5
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-11 394,3	-4 920,0	-23 038,5	-8 243,2
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-11 394,3	-4 920,0	-23 038,5	-8 243,2
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
Środki pieniężne na początek okresu	26 087,3	19 613,0	26 838,5	12 043,3
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	14 693,0	14 693,0	3 800,1	3 800,1

2. KOMENTARZ I INFORMACJE DODATKOWE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU

2.1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

Firma Spółki: WASKO S.A.

Siedziba: 44-100 Gliwice, ul. Berbeckiego 6

Jednostka Dominująca (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 12.07.2001 r. 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.

2.2. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.

Grupa Kapitałowa 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.

PRODUKTY

Do kluczowych produktów oferowanych przez spółki Grupy Kapitałowej WASKO S.A. należy zaliczyć:



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



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 (np. na potrzeby systemu PLI-CBD wdrażanego przez UKE).



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



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

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



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



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



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



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

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



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



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



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

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



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



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



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



Informatyczny system wspomagający zarządzanie przedsiębiorstwem. System umożliwia kształtowanie polityki bezpieczeństwa przedsiębiorstwa, zapewniając kontrolę dostępu do budynków i pomieszczeń, elektroniczną rejestrację czasu pracy

oraz obsługę wizyt gości przedsiębiorstwa. System ten dostarcza bieżące informacje o nadzorowanych obiektach oraz miejscach pobytu pracowników i gości przedsiębiorstwa.



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



Microsoft Dynamics

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



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



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

stworzył również wersję internetową produktu - KSAT2000i, wymagającą jedynie posiadania przeglądarki internetowej po stronie użytkownika końcowego.



Sprawną obsługę 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.



Firma COIG S.A. działa na rynku medycznym od początku procesu informatyzacji tej dziedziny. Nasi specjaliści brali udział w informatyzacji szpitali w całej Polsce, w ramach projektu Banku Światowego w latach 2001-2002. Firma COIG S.A. zajmuje się wdrażaniem i serwisowaniem systemu InfoMedica w szpitalach. Z myślą o jednostkach leczenia otwartego został opracowany oryginalny, ceniony przez użytkowników, Komputerowy System Obsługi Przychodni (KSOP).

USŁUGI



Data Center, usługi hostingowe i kolokacji serwerów – usługi obejmujące wynajem określonych zasobów hostingowych zarządzanych programowo, wynajem serwerów wraz ze wsparciem serwisowym oraz wynajem infrastruktury. W ostatnich latach COIG S.A. stworzyło profesjonalne Data Center, które stało się podstawą do świadczenia usług outsourcingowych dla największych polskich firm. Potężną moc obliczeniową Data Center zapewniają najnowocześniejsze, wieloprocessorowe

serwery pracujące w trybie wysokiej niezawodności, wykorzystywane jako podstawa środowisk wirtualizacyjnych oraz macierze dyskowe zapewniające wydajną i niezawodną przestrzeń na dane Klientów.

usługi informatyczne - projektowanie i tworzenie systemów teleinformatycznych na zamówienie, analizy i audyty systemów informatycznych, serwis systemów informatycznych, integracja rozwiązań informatycznych, optymalizacja działania systemów informatycznych, outsourcing usług informatycznych, audyty bezpieczeństwa systemów informatycznych.

usługi wdrożeń i serwisu - usługi instalacyjne i wdrożeniowe infrastruktury teleinformatycznej, kontrola sprzętu komputerowego i audyt złożonych środowisk informatycznych, rozszerzona administracja bazami danych, utrzymanie oprogramowania własnego i firm trzecich, usługi gwarancyjne i pogwarancyjne infrastruktury teleinformatycznej, kompleksowa obsługa infrastruktury IT.

audyty i ekspertyzy - audyty projektów finansowanych ze środków pomocowych Unii Europejskiej, ekspertyzy i prace doradcze z zakresu ochrony środowiska, doradztwo i konsulting w zakresie możliwości pozyskiwania zewnętrznych źródeł dofinansowania ze środków pomocowych, przygotowywanie dokumentacji wniosków o dofinansowanie projektów, prowadzenie szkoleń e-learning.

usługi outsourcingowe –obsługa podmiotów zewnętrznych w zakresie księgowości. kadr i płac oraz usługi związane z utrzymaniem systemów billingowych dla operatorów telekomunikacyjnych.

2.3. ZAKRES PREZENTOWANEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W prezentowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiono dane z działalności WASKO S.A. oraz spółek z Grupy Kapitałowej WASKO S.A. w III kwartale 2012 r., to jest w okresie od 01.07.2012 roku do 30.09.2012 roku wraz z porównywalnymi danymi finansowymi za ten sam okres roku 2011. W okresie od 1 lipca 2012 roku do 30 września 2012 roku WASKO S.A. objęło kontrolę nad Centralnym Ośrodkiem Informatyki Górnictwa S.A. (COIG S.A.). Szczegóły transakcji opisano w nodzie nr 5 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W związku z tym w skonsolidowanym bilansie na dzień 30 września 2012 roku uwzględniono dane jednostki zależnej COIG S.A., natomiast skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów nie uwzględnia zysków i strat spółki COIG S.A. gdyż połączenie zostało rozliczone na dzień 30 września 2012 roku. Zyski i straty jednostki zależnej COIG S.A. zostaną ujęte od 1 października 2012 roku tj. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za IV kwartał 2012 roku.

2.4. INFORMACJA O JEDNOSTKACH OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Zgodnie ze stanem na dzień 30 września 2012 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. obejmowała trzy spółki zależne: Centralny Ośrodek Informatyki Górnictwa S.A., ISA Sp. z o.o. oraz D2S Sp. z o.o. Udział WASKO S.A. w kapitale zakładowym wymienionych spółek przedstawia poniższa tabela:

Spółka	% w kapitale Zakładowym
COIG S.A.	85,00%
ISA Sp. z o.o.	100,00%
D2S Sp. z o.o.	51,00%

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. dostarcza także rozwiązania wykorzystywane w jednostkach działających w sektorze ochrony zdrowia.

ISA Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej działa od stycznia 1989 roku w branży informatycznej. Przedmiotem działalności ISA Sp. z o.o. jest wdrażanie zintegrowanego rozwiązania Microsoft Dynamics AX klasy ERP, projektowanie i programowanie systemów dedykowanych na platformach systemowych MS Windows, HP UNIX, IBM i-series oraz doradztwo, integracja systemów informatycznych i tworzenie oprogramowania według indywidualnych potrzeb klienta.

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.

Ponadto WASKO S.A. posiada udziały lub akcje następujących podmiotów:

Spółka	% w kapitale Zakładowym
Szulc-Efekt Sp. z o.o.	29,95%
Security System Integration S.A.	11,56%

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 31 marca 2012 WASKO S.A. nie wywiera znaczącego wpływu na Spółkę Szulc-Efekt Sp. z o.o., w związku z powyższym udziały te są prezentowane jako aktywa dostępne do sprzedaży i w taki sposób są traktowane przez Zarząd WASKO S.A.

Security System Integration S.A. z siedzibą w Bielanych Wrocławskich specjalizuje się w projektowaniu i wykonawstwie zintegrowanych systemów bezpieczeństwa dla budownictwa komercyjnego. Do klientów działającej od 2004 roku spółki należą m.in. sieć hipemarketów Kaufland, TESCO, dystrybutorzy sprzętu komputerowego: AB S.A. i ABC Data, firmy kurierskie UPS, a także Masterlink, Zakłady Mięsne „DUDA” S.A. oraz Gazoprojekt S.A. (spółka PGNiG). Spółka jest również autorem i dostawcą Stadionowego Sytemu Kontroli Wejść. Akcje SSI S.A. notowane są na rynku NewConnect w Warszawie. Posiadane przez WASKO S.A. akcje Security System Integration S.A. są prezentowane jako aktywa dostępne do sprzedaży i w ten sposób traktowane przez Zarząd WASKO S.A.

2.5. METODY SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe WASKO S.A. sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową WASKO S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przy założeniu braku okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania tej działalności.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nie uregulowanym przez powyższe przepisy zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694) i wydanymi na jej podstawie przepisami.

Niniejsze skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem tych pozycji, które zgodnie z przedstawionymi poniżej zasadami wyceniane są w inny sposób.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO obejmujące spółkę WASKO S.A., podmioty wobec niej zależne i stowarzyszone, sporządzone zostało zgodnie ze standardem MSR numer 34 (Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa).

2.6. ZASADY PREZENTACJI I PRZELICZENIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. obejmuje okres od 1 lipca 2012 do 30 września 2012 roku oraz zawiera porównywalne dane finansowe za ten sam okres w 2011 roku.

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

2.7.1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji), są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

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

Każdorazowo, przy wykonywaniu remontu, koszt remontu jest ujmowany w wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych, jeżeli są spełnione kryteria ujmowania.

2.7.2. Leasing

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

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

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

2.7.3. Wartości niematerialne

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

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

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

Okresy użytkowania są poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane z efektem od początku następnego roku obrotowego.

2.7.4. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa finansowe nabyte w celu generowania zysku, dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny, są klasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy i są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. Zmiany wartości tych instrumentów finansowych uwzględniane są w przychodach lub kosztach finansowych. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do pozycji aktywów obrotowych.

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

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości.

2.7.5. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto (MSR 2).

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

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

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

2.7.6. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane w koszty i zostają prezentowane w rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

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

2.7.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

2.7.8. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

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

2.7.9. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

2.7.10. Odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowymi systemami wynagradzania pracownicy Spółki mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka

tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą.

2.7.11. Kapitał własny

Kapitał własny obejmuje między innymi:

- kapitał zakładowy jednostki dominującej wykazany w wartości nominalnej,
- pozostałe kapitały utworzone z podziału zysku oraz z nadwyżki sprzedaży akcji ponad wartość nominalną,
- zysk niepodzielony wynikający z korekt z tytułu zmiany zasad rachunkowości oraz wyników osiągniętych przez Grupę Kapitałową.

2.7.12. Odroczonego podatek dochodowy

Do wyliczenia podatku odroczonego stosuje się wytyczne MSR12. W związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową, która jest możliwa do odliczenia w przyszłości zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, tworzona jest rezerwa lub ustalane aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, która wymagana jest do zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, powodujących zwiększenie podstawy odliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przywidzanej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy podatku dochodowego.

2.7.13. Rozpoznawanie przychodów i kosztów

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) i podatek akcyzowy oraz rabaty.

2.7.14. .Metody konsolidacji jednostek

Jednostka zależna

Jednostki zależne to jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną. Jednostka zależna podlega pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nią kontroli przez Grupę. Przestaje się ją konsolidować w momencie ustania tejże kontroli.

Jednostka stowarzyszona

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

2.7.15. Ustalenie wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego nastąpiło przy zastosowaniu następujących zasad rachunkowości:

- zasady memoriału, tj. ujęcia w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym ogółu operacji dotyczących danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały opłacone na dzień bilansowy,
- zasady współmierności kosztów, zgodnie z którą wynik ustalony jest poprzez przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego,
- zasady ostrożnej wyceny, zgodnie z którą ujmuje się wszystkie prawdopodobne koszty oraz pewne przychody.

2.7.16. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 30 września 2012 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 28 września 2012 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 189/ANBP/2012, czyli 1 EUR = 4,1138 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 września 2012 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, obliczoną w następujący sposób:

Nr tabeli	Data	Kurs
21/ANBP/2012	31.01.2012	4,2270
42/ANBP/2012	29.02.2012	4,1365
64/ANBP/2012	30.03.2012	4,1616
84/ANBP/2012	30.04.2012	4,1721
105/ANBP/2012	31.05.2012	4,3889
125/ANBP/2012	29.06.2012	4,2613
147/ANBP/2012	31.07.2012	4,1086
169/ANBP/2012	31.08.2012	4,1838
189/ANBP/2012	28.09.2012	4,1138
Średni kurs za 12 m-cy		4,1948

Porównywalne dane finansowe za rok 2011 przeliczono w analogiczny sposób wykorzystując:

- dla wyliczenia poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu na dzień 30 września 2011 roku kurs średni ogłoszony na dzień 30 września 2011 rok przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 190/ANBP/2011 czyli 1 EUR = 4,4112 zł i obowiązujący w dniu bilansowym,
- dla wyliczenia poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 września 2011 roku kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, obliczoną w następujący sposób:

Nr tabeli	Data	Kurs
20/ANBP/2011	31.01.2011	3,9345
40/ANBP/2011	28.02.2011	3,9763
63/ANBP/2011	31.03.2011	4,0119
83/ANBP/2011	29.04.2011	3,9376
104/ANBP/2011	31.05.2011	3,9569
125/ANBP/2011	30.06.2011	3,9866
146/ANBP/2011	29.07.2011	4,0125
168/ANBP/2011	31.08.2011	4,1445
190/ANBP/2011	30.09.2011	4,4112
Średni kurs za 12 m-cy		4,0413

3. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. W III KWARTALE 2012

3.1. ZARZĄD WASKO S.A.

Zgodnie ze stanem na dzień 30 września 2012 roku Zarząd WASKO S.A. stanowili:

Wojciech Wajda	- Prezes Zarządu,
Paweł Kuch	- Wiceprezes Zarządu,
Andrzej Rymuza	- Wiceprezes Zarządu,
Tomasz Kosobucki	- Członek Zarządu,
Aleksander Nawrat	- Członek Zarządu,

3.2. RADA NADZORCZA WASKO S.A.

Skład Rady Nadzorczej WASKO S.A. w dniu 30 września 2012 roku oraz w dniu sporządzenia niniejszego sprawozdania do publikacji prezentował się następująco:

Wiesław Rozłucki	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Andrzej Gdula	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Piotr Dudek	- Sekretarz Rady Nadzorczej,
Krzysztof Gawlik	- Członek Rady Nadzorczej,
Eugeniusz Świtoński	- Członek Rady Nadzorczej.

3.3. ZMIANY W SKŁADZIE OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ W I KWARTALE 2012 ROKU

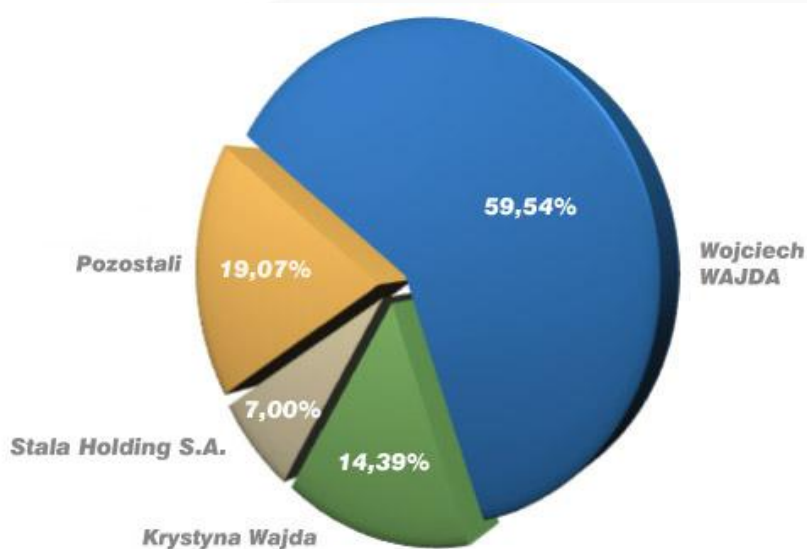
W III kwartale 2012 roku nie wystąpiły zmiany w składach Zarządu i Rady Nadzorczej WASKO S.A.

4. AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.

4.1. WYKAZ ZNACZĄCYCH AKCJONARIUSZY WASKO S.A.

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

Akcjonariusze	Liczba akcji	% kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Wojciech Wajda	54 289 719	59,5%	54 289 719	59,5%
Krystyna Wajda	13 125 000	14,4%	13 125 000	14,4%
Stala Holding S.A.	6 380 000	7,0%	6 380 000	7,0%
Pozostali	17 392 781	19,1%	17 392 781	19,1%
Ogółem :	91 187 500	100,0%	91 187 500	100,0%



*Wojciech Wajda jest podmiotem dominującym w obec Stala Holding S.A.

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
Wojciech Wajda Prezes Zarządu	54 289 719	59,54	54 289 719	59,54
Paweł Kuch Wiceprezes Zarządu	2 625 000	2,88	2 625 000	2,88
Andrzej Rymuza Wiceprezes Zarządu *	1 762 500	1,93	1 762 500	1,93
Tomasz Kosobucki Członek Zarządu	43 000	0,05	43 000	0,05

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

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

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego nie wystąpiły wśród osób zarządzających i nadzorujących zmiany w stanie posiadania akcji WASKO S.A.

4.3. INFORMACJE O UMOWACH MOGĄCYCH W PRZYSZŁOŚCI ZMIEŃĆ PROPORCJE AKCJI I UDZIAŁÓW SPÓŁEK Z GRUPY KAPITAŁOWEJ POSIADANYCH PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY I UDZIAŁOWCÓW

Nie były zawierane tego typu umowy.

4.4. 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 jest Wojciech Wajda, który do chwili posiadania ponad 50% wszystkich akcji Spółki ma osobiste prawo do powołania i odwołania trzech członków Rady Nadzorczej w pięcioosobowej Radzie Nadzorczej, czterech członków Rady Nadzorczej w sześćosobowej Radzie Nadzorczej oraz pięciu członków Rady Nadzorczej w siedmioosobowej Radzie Nadzorczej - w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

4.5. INFORMACJE O OGRANICZENIACH DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAW WŁASNOŚCI DO AKCJI SPÓŁEK GRUPY LUB WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU Z TYCH AKCJI

W WASKO S.A. nie ma ograniczeń co do zmiany praw własności do akcji Spółki, nie występują także ograniczenia związane z wykonywaniem prawa głosu z posiadanych akcji oraz akcji objętych w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego COIG S.A. Zgodnie z par. 6 ust.1 Umowy sprzedaży akcji COIG S.A. WASKO S.A. zobowiązuje się do zachowania własności akcji COIG S.A. przez okres 3 lat od dnia przeniesienia akcji COIG na WASKO S.A. Zobowiązanie dotyczy również osób stowarzyszonych do WASKO S.A. w przypadku nabycia przez nie jakichkolwiek akcji Spółki COIG S.A.

Inwestycja w zakup akcji COIG S.A. jest przedsięwzięciem o charakterze długoterminowym mającym na celu rozszerzenie oferty rynkowej Grupy WASKO S.A. W związku z powyższym sprzedaż posiadanych akcji COIG S.A. nie jest intencją podmiotu dominującego Grupy.

5. INFORMACJA O NABYCIU UDZIAŁÓW W SPÓŁCE ZALEŻNEJ

5.1. WPROWADZENIE

W dniu 20 września 2012 roku Ministerstwo Skarbu Państwa przekazało 85% akcji COIG S.A. na rzecz WASKO S.A. Transakcja ta była ostatnim etapem procesu prywatyzacji Centralnego Ośrodka Informatyzacji Górnictwa S.A. z siedzibą w Katowicach oraz konsekwencją umowy, jaką w dniu 5 czerwca 2012 roku WASKO S.A. podpisało ze Skarbem Państwa Rzeczypospolitej Polskiej, zgodnie z którą WASKO S.A. zobowiązało się do zakupu 459 000 akcji imiennych zwykłych o wartości nominalnej 10,00 zł za jedną akcję, stanowiących łącznie 85% kapitału zakładowego COIG S.A. pod warunkiem uzyskania zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Zgoda ta została wydana dnia 17 sierpnia 2012 roku. Cena jednej akcji wyniosła 153,00 zł, co oznacza wartość całego pakietu na poziomie 70,2 mln zł. Transakcja została sfinansowana ze środków własnych WASKO S.A. oraz ze środków uzyskanych z linii kredytowej. Informacja o sfinalizowaniu transakcji została podana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym WASKO S.A. nr 26/2012, z dnia 20 września 2012.

5.2. WARTOŚĆ GODZIWA PRZĘJĘTYCH AKTYWÓW, ZOBOWIĄZAŃ I ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH

Z uwagi na fakt, iż transakcja nabycia miała miejsce pod koniec kwartału, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie śródroczne, WASKO S.A. jako jednostka przejmująca nie ukończyła wyceny przejętych aktywów i zobowiązań i prezentuje w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym tymczasowe wartości pozycji, których rozliczenie nie jest zakończone.

Tymczasowa wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych spółki COIG S.A.:

Rzeczowe aktywa trwałe	34 088,4
Wartości niematerialne	16 734,7
Nieruchomości inwestycyjne	5 145,7
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	4 648,4
Zapasy	240,5
Należności handlowe oraz pozostałe należności	18 292,1
Rozliczenia międzyokresowe	1 330,6
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 419,3
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 375,4
Rezerwy długoterminowe	2 765,0
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	1 001,2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	4 053,4
Pozostałe zobowiązania finansowe	135,8
Pozostałe zobowiązania budżetowe	4 475,1
Rezerwy	954,4
Aktywa netto	68 139,1

5.3. UDZIAŁY NIEDAJĄCE KONTROLI

Udziały niedające kontroli w jednostce przejmowanej wyceniono w wartości godziwej na dzień przejęcia. Wycena została przeprowadzona wg metody porównawczej w oparciu o wskaźniki P/BV oraz P/E spółek giełdowych branży informatycznej oraz metodą wielokrotności EBITDA oraz o dane COIG S.A. za rok 2011 oraz lata poprzednie.

W wyniku transakcji nabycia 85% akcji COIG S.A. wartość udziałów niekontrolujących wzrosła o 6.318 tysięcy złotych.

5.4. WARTOŚĆ GODZIWA PRZEKAZANEJ ZAPŁATY

Cenę nabycia ustalono jako wartość przekazanych w ramach nabycia środków pieniężnych w kwocie 70.227 tysięcy złotych.

5.5. USTALENIE WARTOŚCI FIRMY

Wartość firmy na dzień nabycia została ustalona jako nadwyżka sumy przekazanej zapłaty oraz wartości wszelkich udziałów niedających kontroli nad kwotą netto ustalonej na dzień przejęcia możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań.

(tys. zł)

Cena nabycia	70 227,0
Udziały niedające kontroli	6 318,0
Aktywa netto	68 139,1
Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia	8 405,9

Wartość firmy w kwocie 8.405,9 tysięcy złotych została przypisana do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne, na których spodziewane są synergije wynikające z transakcji nabycia. Ośrodki do których przypisana została wartość firmy odpowiadają następującym segmentom operacyjnym: segment administracji rządowej i samorządowej oraz segment górniczy, wyodrębniony w związku transakcją nabycia. Przypisanie wartości firmy do poszczególnych segmentów dokonano na podstawie analizy przepływów pieniężnych w związku z wyceną aktywów przejmowanej jednostki.

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku COIG S.A. osiągnął jednostkowy zysk netto w kwocie 7.164 tysiące złotych.

W związku z rozliczeniem nabycia na dzień 30 września 2012 roku (a więc na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania) w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2012 do 30 września 2012 nie zostały uwzględnione przychody oraz wynik finansowy COIG S.A.

6. INFORMACJA O TRANSAKCJACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYMI

W III kwartale 2012 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. nie była stroną jakichkolwiek kontraktów walutowych (opcji, futures i forward) ani też w żaden inny sposób nie uczestniczyła w transakcjach o podobnym charakterze.

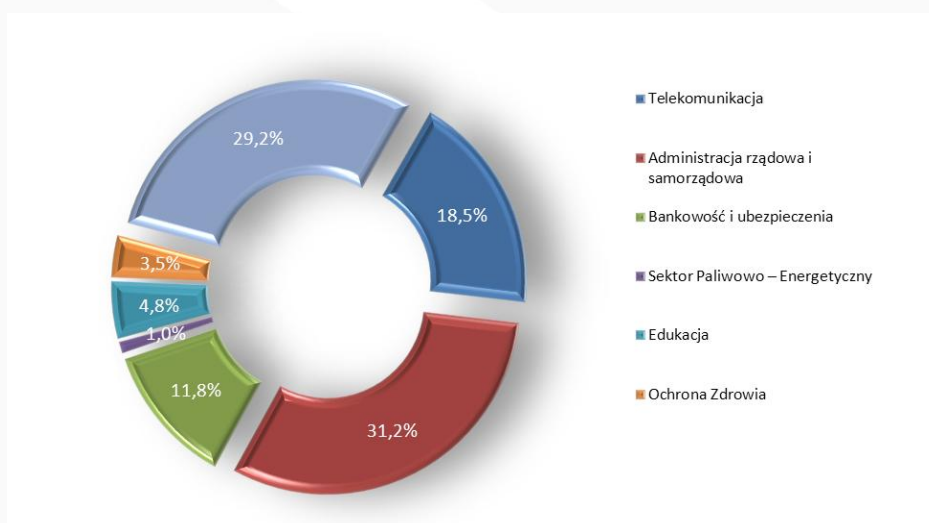
7. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Grupa Kapitałowa WASKO S.A. stosuje podział na segmenty działalności w oparciu o branże klientów, do których kierowana jest oferta. Podział ten jest uwarunkowany specyfiką produktów i usług dostarczanych do odbiorców prowadzących działalność w poszczególnych branżach. Do kluczowych segmentów działalności należy zaliczyć przedsiębiorstwa branży telekomunikacyjnej, segmenty świadczące usługi dla Klientów z sektora przedsiębiorstw przemysłowych, usługowych i informatycznych oraz instytucje administracji rządowej i samorządowej.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W III KWARTALE 2012 ROKU (TYS. ZŁ)

Rynek zbytu	III kwartał 2012 skonsolidowane		III kwartał 2011 skonsolidowane	
	Wartość	Struktura	Wartość	Struktura
Telekomunikacja	12 287	18,5%	9 624	13,5%
Administracja rządowa i samorządowa	20 696	31,2%	12 842	18,1%
Bankowość i ubezpieczenia	7 819	11,8%	5 185	7,3%
Sektor Paliwowo – Energetyczny	679	1,0%	3 209	4,5%
Edukacja	3 154	4,8%	13 735	19,3%
Ochrona Zdrowia	2 335	3,5%	208	0,3%
Pozostałe przedsiębiorstwa przemysłowe, usługowe i informatyczne	19 332	29,2%	26 236	37,0%
RAZEM	66 302	100,0%	71 039	100,0%

STRUKTURA SKONSOLIDOWANYCH PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W III KWARTALE 2012 ROKU



PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE 9 MIESIĘCY 2012 ROKU (TYS. ZŁ)

Rynek zbytu	01.01.2012 30.09.2012 skonsolidowane		01.01.2011 30.09.2011 skonsolidowane	
	Wartość	Struktura	Wartość	Struktura
Telekomunikacja	51 390	30,3%	39 836	21,7%
Administracja rządowa i samorządowa	38 375	22,6%	47 767	26,0%
Bankowość i ubezpieczenia	12 736	7,5%	7 887	4,3%
Sektor Paliwowo – Energetyczny	4 210	2,5%	7 961	4,3%
Edukacja	7 969	4,7%	16 660	9,1%
Ochrona Zdrowia	3 558	2,1%	1 430	0,8%
Pozostałe przedsiębiorstwa przemysłowe, usługowe i informatyczne	51 651	30,4%	62 313	33,8%
RAZEM	169 889	100,0%	183 854	100,0%

TELEKOMUNIKACJA

W trzecim kwartale bieżącego roku w obszarze działalności kierowanej do segmentu przedsiębiorstw telekomunikacyjnych Grupa WASKO odnotowała przychody w wysokości 12,3 mln zł. Tym samym segment telekomunikacji osiągnął poziom 18,5% w strukturze przychodów ze sprzedaży ogółem w odniesieniu do poziomu 13,5% w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Główny wpływ na poziom przychodów w omawianym segmencie działalności miały dostawy sprzętu komputerowego i sieciowego dla operatorów telefonii stacjonarnej i komórkowej.

ADMINISTRACJA RZĄDOWA I SAMORZĄDOWA

Sprzedaż w ramach segmentu działalności kierowanego do administracji rządowej i samorządowej wyniosła w trzecim kwartale 2012 roku 20,7 mln zł. Odnotowano wzrost o 63,3% w odniesieniu do analogicznego okresu roku 2011. Udział omawianego segmentu w wartości przychodów ze sprzedaży ogółem wynosi 31,2%. Wzrost w odniesieniu do III kwartału roku ubiegłego wynika z częściowej realizacji kontraktu na wdrożenie systemu archiwizacji dokumentów wraz z infrastrukturą dla Komendy Wojewódzkiej Policji w Krakowie.

POZOSTAŁE PRZEDSIĘBIORSTWA PRZEMYSŁOWE, USŁUGOWE I INFORMATYCZNE

W trzecim kwartale roku 2012 poziom przychodów ze sprzedaży w ramach segmentu przedsiębiorstw przemysłowych, usługowych i informatycznych wyniósł 19,3 mln zł w porównaniu z kwotą 26,2 mln zł uzyskaną w okresie porównywanym. Najistotniejszy wpływ na wartość przychodów w omawianym segmencie miało ukończenie części projektu związanego z realizacją inteligentnego systemu na potrzeby transportu miejskiego we Wrocławiu.

BANKOWOŚĆ I UBEZPIECZENIA, SEKTOR PALIWOWO - ENERGETYCZNY, OCHRONA ZDROWIA, EDUKACJA.

W ramach wyżej wymienionych segmentów przychody ze sprzedaży w trzecim kwartale 2012 roku osiągnęły łączną wartość 14,0 mln zł stanowiąc 21,1% przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej ogółem. Dla porównania sprzedaż w III kwartale roku ubiegłego w omawianych segmentach wyniosła 22,3 mln zł osiągając 31,4% przychodów ze sprzedaży ogółem. Najistotniejszy wpływ na zmianę przychodów w omawianym obszarze miał spadek wartości zamówień na dostawy infrastruktury informatycznej dla segmentu edukacji.

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH

Grupa Kapitałowa WASKO S.A. prowadzi działalność w ramach trzech zasadniczych grup asortymentowych, które w III kwartale 2012 roku przyniosły 96,4% przychodów ze sprzedaży. Do grup tych zalicza się:

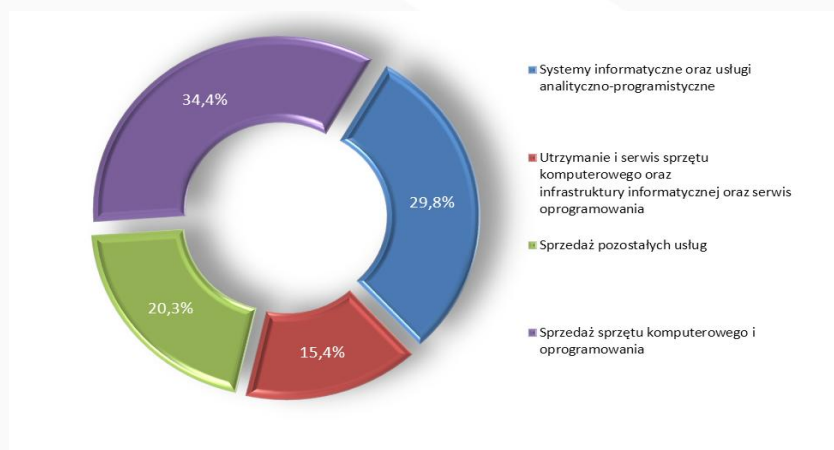
- systemy informatyczne oraz usługi analityczno-programistyczne,
- utrzymanie i serwis sprzętu komputerowego, infrastruktury informatycznej oraz serwis oprogramowania,
- sprzedaż sprzętu komputerowego i oprogramowania.

Strukturę sprzedaży w ramach poszczególnych grup asortymentowych pokazuje poniższa tabela:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH W III KWARTALE 2012 ROKU (TYS. ZŁ)

Produkt/usługa	III kwartał 2012 skonsolidowane		III kwartał 2011 skonsolidowane	
	Wartość	Struktura	Wartość	Struktura
Systemy informatyczne oraz usługi analityczno-programistyczne	23 315	35,2%	17 131	24,1%
Utrzymanie i serwis sprzętu komputerowego oraz infrastruktury informatycznej oraz serwis oprogramowania	9 615	14,5%	10 256	14,4%
Sprzedaż pozostałych usług	10 716	16,2%	6 190	8,7%
Sprzedaż sprzętu komputerowego i oprogramowania	22 657	34,2%	37 462	52,7%
RAZEM	66 302	100,0%	71 039	100,0%

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH



PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH W OKRESIE 9 MIESIĘCY 2012 ROKU (TYS. ZŁ)

Produkt/usługa	01.01.2012 30.09.2012 skonsolidowane		01.01.2011 30.09.2011 skonsolidowane	
	Wartość	Struktura	Wartość	Struktura
Systemy informatyczne oraz usługi analityczno-programistyczne	50 674	29,8%	40 369	22,0%
Utrzymanie i serwis sprzętu komputerowego oraz infrastruktury informatycznej oraz serwis oprogramowania	26 199	15,4%	26 463	14,4%
Sprzedaż pozostałych usług	34 522	20,3%	22 491	12,2%
Sprzedaż sprzętu komputerowego i oprogramowania	58 494	34,4%	94 531	51,4%
RAZEM	169 889	100,0%	183 854	100,0%

SYSTEMY INFORMATYCZNE ORAZ USŁUGI ANALITYCZNO-PROGRAMISTYCZNE

W III kwartale 2012 sprzedaż systemów informatycznych oraz usług analityczno-programistycznych wyniosła 23,3 mln zł. Jest to wynik wyższy od uzyskanego w analogicznym okresie roku ubiegłego o 6,2 mln zł. Największy wpływ na wartość przychodów ze sprzedaży w omawianej grupie asortymentowej miała realizacja kontraktów w zakresie Inteligentnego Systemu Transportu we Wrocławiu oraz systemu dla Komendy Wojewódzkiej Policji w Krakowie. Udział przychodów ze sprzedaży w ramach omawianej grupy asortymentowej w III kwartale 2012 roku wyniósł 35,2% w odniesieniu do 24,1% w porównywanym okresie roku ubiegłego.

UTRZYMANIE I SERWIS SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO ORAZ INFRASTRUKTURY INFORMATYCZNEJ ORAZ SERWIS OPROGRAMOWANIA

Przychody ze sprzedaży usług serwisowych w I kwartale 2012 roku wyniosły 9,6 mln zł. Poziom sprzedaż omawianych usług utrzymał się na poziomie zbliżonym do uzyskanego w analogicznym okresie roku 2011 zarówno w ujęciu III kwartału jak i narastająco od początku roku. Jednocześnie udział omawianej grupy w przychodach ze sprzedaży ogółem wyniósł 20,4% w odniesieniu do 14,5%, co również stanowi wartość zbliżoną do uzyskanej w okresie porównywanym.

SPRZEDAŻ SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO I OPROGRAMOWANIA

W okresie objętym raportem wartość przychodów ze sprzedaży sprzętu komputerowego i oprogramowania obcego wyniosła 22,7 mln zł i była o 14,8 mln zł niższa od wartości odnotowanej w III kwartale roku ubiegłego. Jednocześnie udział omawianej grupy asortymentowej w przychodach ogółem uzyskał poziom 34,2% w porównaniu do 52,7% odnotowanych w roku poprzednim. Spadek przychodów w omawianej grupie wynika przede wszystkim z niższych niż w roku ubiegłym zamówień z sektora edukacji.

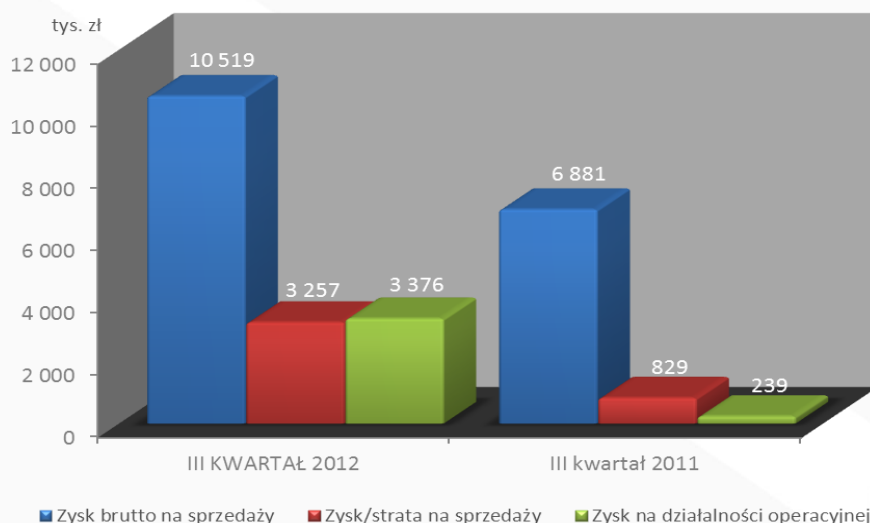
8. KOMENTARZ ZARZĄDU DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH PO III KWARTALE 2012 ROKU

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W TYS. ZŁ

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	III kwartał 2012	III kwartał 2011
Przychody ze sprzedaży ogółem	66 302	71 039
Koszty własne sprzedaży	55 783	64 157
Zysk brutto na sprzedaży	10 519	6 881
Zysk/strata na sprzedaży	3 257	829
Zysk na działalności operacyjnej	3 376	239
Zysk brutto	2 683	1 088
Podatek dochodowy	750	67
Zysk netto	1 934	1 021

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosły w III kwartale 2012 roku 66,3 mln zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku 2011 oznacza to spadek o 4,7 mln zł (6,6%). Spadek przychodów wynika głównie z niższych przychodów ze sprzedaży sprzętu i oprogramowania obcego. W strukturze sprzedaży widoczny jest wyraźny wzrost udziału rozwiązań systemowych charakteryzujących się wyższą rentownością niż dostawy infrastruktury sprzętowej.

POZIOMY WYNIK FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.



Wynik finansowy Grupy WASKO w III kwartale bieżącego roku wykazuje wzrost w odniesieniu do wyników uzyskanych w okresie porównywanym. Jest to przede wszystkim efekt zmiany struktury przychodów ze sprzedaży w kierunku rentownych projektów w zakresie systemów informatycznych. Zysk brutto ze

sprzedaży wyniósł w omawianym okresie 10,5 mln zł. Dla porównania w III kwartale roku 2011 Grupa odnotowała wynik brutto ze sprzedaży w wysokości 6,93 mln zł. Po uwzględnieniu kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu zysk na sprzedaży wyniósł 3,3 mln zł, co oznacza istotny wzrost efektywności w porównaniu do wyników osiągniętych w III kwartale 2011. Pozostałe przychody i koszty operacyjne nie wpłynęły istotnie na skonsolidowany wynik finansowy Grupy, w związku z czym zysk z działalności operacyjnej wyniósł również 3,3 mln zł. Nadwyżka kosztów finansowych nad przychodami finansowymi wynika przede wszystkim z aktualizacji wartości inwestycji. Po uwzględnieniu podatku dochodowego zysk netto Grupy WASKO w III kwartale 2012 roku wyniósł 1,9 mln zł i był wyższy o 0,9 mln zł od wyniku uzyskanego w analogicznym okresie roku ubiegłego.

SKONSOLIDOWANY BILANS W TYS. ZŁ

Wybrane pozycje bilansu	30.09.2012	30.06.2012	31.12.2011	30.09.2011
Aktywa trwałe	177 284	111 143	108 624	116 621
Aktywa obrotowe	148 141	133 216	141 816	115 579
Kapitał własny	179 555	170 304	171 874	163 422
Zobowiązania długoterminowe	57 029	4 063	5 066	5 715
Zobowiązania krótkoterminowe	88 841	69 991	73 501	63 063
SUMA BILANSOWA	325 425	244 358	250 441	232 201

W skonsolidowanym bilansie Grupy Kapitałowej widoczna jest wyraźna zmiana struktury aktywów w odniesieniu do stanu z dnia 30.06.2012 oraz do stanu na początek bieżącego roku. Widoczny wzrost wartości aktywów trwałych wynika z ujęcia w bilansie składników majątku trwałego spółki COIG S.A. Podobnie w pozycji aktywów obrotowych zmiana wynika z ujęcia w bilansie składników majątku przejętej spółki. Są to głównie środki pieniężne o wartości 9,4 mln zł.

Wzrost wartości kapitałów własnych ogółem wynika przede wszystkim z ujęcia w skonsolidowanym bilansie wartości kapitałów własnych COIG S.A. przypadających akcjonariuszom niekontrolującym w kwocie 7,4 mln zł. Wartość kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej pozostaje na poziomie zbliżonym do stanu na dzień 31.12.2011 r. Istotna zmiana wartości zobowiązań długoterminowych wynika z zaciągnięcia przez WASKO S.A. kredytu na sfinansowanie realizacji kontraktów długoterminowych oraz częściowo na zakup akcji COIG S.A. Wzrost zobowiązań krótkoterminowych wynika z wzrostu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, jak również z wykorzystania linii kredytowej w rachunku bieżącym. Wpływ na wartość zobowiązań krótkoterminowych ujętych w skonsolidowanym bilansie Grupy Kapitałowej miało ujęcie zobowiązań bieżących COIG S.A. (8,4 mln zł) oraz D2S Sp. z o.o. (2 mln zł).

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W TYS. ZŁ

WYSZCZEGÓLNIENIE	III KWARTAŁ 2012	III KWARTAŁ 2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 970	-12 455
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-58 856	-6 988
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	44 492	-3 595
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-11 394	-23 038
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	14 693	3 800

Wartość skonsolidowanych przepływów pieniężnych w okresie III kwartału 2012 była ujemna i wyniosła -11,4 mln zł. Na wartość przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej w wysokości 3,0 mln zł miały wpływ następujące korekty zysku brutto:

- koszty amortyzacji na kwotę 2,1 mln zł,
- odsetki i dywidendy ma kwotę 4,0 mln zł
- wzrost stanu należności na kwotę 10,8 mln zł,
- wzrost stanu zobowiązań na kwotę 2,9 mln zł,
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych na kwotę 2,1 mln zł (korekta dodania).

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej o wartości -58,9 mln zł są przede wszystkim wynikiem nabycia 85% akcji COIG S.A. Wartość wydatków związanych z zakupem po odjęciu przejętych środków pieniężnych wyniosła 59,8 mln zł. Ponadto należy wymienić nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na kwotę 2,9 mln zł oraz wpływy z tytułu wykupu aktywów finansowych (2 mln zł) oraz wpływy z tytułu spłaty udzielonych pożyczek na kwotę 1,4 mln zł.

Przepływy pieniężne z działalności finansowej były w omawianym okresie dodatnie i wyniosły 44,5 mln zł. Najistotniejszą pozycją w omawianym obszarze było zaciągnięcie kredytów na łączną kwotę 48,9 mln zł, o których była mowa w komentarzu dotyczącym skonsolidowanego bilansu Grupy. Ponadto istotną pozycję w omawianym obszarze stanowi wypłata dywidendy akcjonariuszom WASKO S.A. w kwocie 3,6 mln zł.

KLUCZOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

Definicje wskaźników finansowych:

- marża brutto (stosunek zysku brutto na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność operacyjna (stosunek zysku operacyjnego do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność EBITDA (stosunek zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto (stosunek zysku brutto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność netto (stosunek zysku netto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność kapitałów własnych ROE* (stosunek zannualizowanego zysku netto do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej, obliczanych jako średnia z okresu 01.04.2011-31.03.2012),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik ogólnego zadłużenia (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do pasywów ogółem),

- wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej).

Wyszczególnienie	III KWARTAŁ 2012	III kwartał 2011
RENTOWNOŚĆ		
Marża brutto	15,86%	9,69%
Rentowność brutto na działalności handlowej	14,36%	15,68%
Rentowność operacyjna	5,09%	0,34%
Rentowność EBITDA	8,27%	4,97%
Rentowność brutto	4,05%	1,53%
Rentowność netto	2,92%	1,44%
Rentowność kapitałów własnych ROE*	7,10%	6,53%
PŁYNNOŚĆ		
Wskaźnik płynności bieżącej	1,67	1,83
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,51	1,49
ZADŁUŻENIE		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	44,82%	29,62%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	81,24%	42,10%

Analiza wskaźnikowa skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. wykazała wyższą niż w okresie porównywanym rentowność brutto na sprzedaży. Jest to przede wszystkim wynik osiągnięcia korzystnej struktury przychodów ze sprzedaży, w której 66,8% stanowią przychody ze sprzedaży produktów i usług. Wyższa niż w III kwartale roku 2011 jest rentowność na poziomie wyniku z działalności operacyjnej oraz EBITDA i ROE. Świadczy to o wyższej niż w okresie porównywanym efektywności działalności bieżącej spółek wchodzących w skład Grupy. Wyższe wskaźniki rentowności nie są wynikiem przejęcia 85% akcji spółki COIG, która została objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym od dnia nabycia, tj. od 20.09.2012 r.

Pomimo istotnie wyższego poziomu zadłużenia w odniesieniu do stanu na dzień 30.09.2011, zachowano bezpieczną strukturę finansowania majątku, w związku z czym wskaźniki płynności nadal wskazują na wysoką zdolność Grupy WASKO S.A. do regulowania zobowiązań bieżących. Jednocześnie zmiana w strukturze pasywów Grupy, jaka nastąpiła w ostatnim kwartale wskazuje na dążenie Grupy do rozszerzania działalności przy wykorzystaniu również zewnętrznych źródeł finansowania.

W świetle zaprezentowanych wskaźników analizy finansowej Grupa Kapitałowa WASKO S.A. znajduje się w dobrej kondycji finansowej i w chwili obecnej wykorzystuje zgromadzony w poprzednich latach potencjał do realizacji długoterminowych przedsięwzięć wymagających znacznego zaangażowania kapitału.

ZATRUDNIENIE

Na dzień 30 września 2012 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. zatrudniała łącznie 1 123 osoby, przy czym w WASKO S.A. zatrudnionych było 647 pracowników. Stan zatrudnienia na dzień 30 września 2012 w raz z danymi porównawczymi prezentuje poniższa tabela:

Zatrudnienie w osobach	30.09.2012	30.09.2011	Zmiana
WASKO S.A.	647	640	7
COIG	422		422
ISA Sp. z o.o.	49	56	-7
D2S Sp. z o.o.	5	0	5
Prosap Sp. z o.o.*	0	14	-14
Razem	1 123	710	413

*spadek zatrudnienia wynikający ze sprzedaży udziałów w Prosap Sp. z o.o. w dniu 28.12.2011r.

9. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W III KWARTALE 2012 ROKU I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU

POWOŁANIE ZARZĄDU WASKO S.A. NA NOWĄ KADENCJĘ

W związku z wygaśnięciem mandatów Członków Zarządu, Rada Nadzorcza Spółki powołała Zarząd na nową kadencję. Skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie. Do pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki powołane zostały te same osoby, które były Członkami Zarządu przed wygaśnięciem mandatów, to jest:

Wojciech Wajda – Prezes Zarządu
 Paweł Kuch – Wiceprezes Zarządu
 Andrzej Rymuza – Wiceprezes Zarządu
 Tomasz Kosobucki – Członek Zarządu
 Aleksander Nawrat – Członek Zarządu
 (Raport bieżący nr 20/2012, z dn. 13-07-2012)

WYBÓR OFERTY WASKO S.A. JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ W PRZETARGU KOMENDY WOJEWÓDZKIEJ W KRAKOWIE

W dniu 13 lipca 2012 roku Spółka otrzymała informację o wyborze oferty WASKO S.A. jako najkorzystniejszej w przetargu ogłoszonym przez Komendę Wojewódzką Policji w Krakowie na "zakup, instalację i uruchomienie serwerów, w tym niezbędnej infrastruktury telekomunikacyjnej wraz z niezbędnymi urządzeniami sieciowymi oraz systemów składowania i archiwizacji danych". Wartość oferty złożonej przez WASKO S.A. wynosiła 20,8 mln zł (brutto). Termin wykonania zamówienia określono na 10 miesięcy od daty podpisania umowy.

(Raport bieżący nr 21/2012, z dn. 13-07-2012)

PODPISANIE UMOWY Z ZUS NA DOSTAWĘ I WDROŻENIE TZW. „URZĘDOMATÓW” O WARTOŚCI 12,3 MLN ZŁ

W dniu 27 lipca 2012 podpisana została pomiędzy WASKO S.A. a Zakładem Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) umowa na "dostawę i wdrożenie infrastruktury wraz z oprogramowaniem, mającym na celu

ułatwienie obywatelom dostępu do PUE (Platforma Usług Elektronicznych). Wartość umowy wynosi 12,3 mln zł brutto, a termin jej wykonania przypada na grudzień 2012 roku.

(Raport bieżący nr 22/2012, z dn. 28-07-2012)

PODPISANIE UMOWY Z KOMENDĄ WOJEWÓDZKĄ W KRAKOWIE O WARTOŚCI 20,8 MLN ZŁ

W dniu 2 sierpnia 2012 roku podpisana została umowa z Komendą Wojewódzką Policji w Krakowie na "zakup, instalację i uruchomienie serwerów, w tym niezbędnej infrastruktury telekomunikacyjnej wraz z niezbędnymi urządzeniami sieciowymi oraz systemów składowania i archiwizacji danych". Wartość podpisanej umowy wynosi 20,8 mln zł (brutto); termin jej wykonania określono na 10 miesięcy od daty podpisania umowy.

Jako kryterium uznania Umowy za znaczącą uznano wartość kapitałów własnych WASKO S.A., które na koniec I kwartału 2012 r. wynosiły 172 956,8 tys. zł.

(Raport bieżący nr 23/2012, z dn. 02-08-2012)

UZYSKANIE ZGODY PREZESA UOKiK NA PRZEJĘCIE COIG S.A.

W dniu 21 sierpnia 2012 roku Spółka otrzymała decyzję Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (UOKiK) o wydaniu zgody na dokonanie koncentracji polegającej na przejęciu przez WASKO S.A. kontroli nad Centralnym Ośrodkiem Informatyki Górnictwa S.A. (COIG S.A.) z siedzibą w Katowicach.

Uzyskanie zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (UOKiK) na dokonanie przejęcia kontroli nad COIG S.A. było warunkiem wejścia w życie umowy sprzedaży na rzecz WASKO S.A. 459 000 akcji imiennych Centralnego Ośrodka Informatyki Górnictwa S.A. (COIG S.A.) z siedzibą w Katowicach stanowiących 85% kapitału zakładowego tej spółki. O zawarciu tej umowy WASKO S.A. poinformowała w raporcie bieżącym nr 14/2012 w dniu 5 czerwca 2012 roku.

W związku z faktem, iż warunek wejścia umowy w życie został spełniony, zgodnie z zapisami umownymi, od dnia 21 sierpnia 2012 roku liczony był termin 25 dni roboczych do zakończenia transakcji przeniesienia własności akcji COIG S.A.

(Raport bieżący nr 24/2012, z dn. 22-08-2012)

PODPISANIE UMOWY KREDYTOWEJ Z BANKIEM BPH S.A.

W dniu 7 września 2012 roku podpisana została umowa kredytowa z bankiem BPH S.A., zgodnie z którą bank udzielił WASKO S.A. wielocelowej linii kredytowej do wysokości 47,2 mln zł. Kredyt został udzielony do dnia 6 września 2013 roku z możliwością jego przedłużenia na kolejne okresy, jednak nie dłużej niż do 6 września 2015 roku. Otrzymanie kredytu zostało uwarunkowane ustanowieniem zabezpieczeń na rzecz Banku w postaci cesji wierzytelności oraz zastawu rejestrowego na zapasach Spółki. Warunki finansowe umowy nie odbiegają od innych zawieranych na rynku. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o sumę stawki podstawowej tj. 1M WIBOR oraz marży banku.

(Raport bieżący nr 25/2012, z dn. 08-09-2012)

PRZEKAZANIE AKCJI CENTRALNEGO OŚRODKA INFORMATYZACJI GÓRNICHTWA S.A.

W dniu 20 września 2012 roku Ministerstwo Skarbu Państwa przekazało 85% akcji COIG S.A. na rzecz WASKO S.A. Transakcja ta była ostatnim etapem procesu prywatyzacji Centralnego Ośrodka Informatyzacji Górnictwa S.A. z siedzibą w Katowicach oraz konsekwencją umowy jaką w dniu 5 czerwca 2012 roku WASKO S.A. podpisało ze Skarbem Państwa Rzeczypospolitej Polskiej, zgodnie z którą WASKO S.A. zobowiązało się do zakupu 459 000 akcji imiennych zwykłych o wartości nominalnej 10,00 zł za jedną

akcję, stanowiących łącznie 85% kapitału zakładowego COIG S.A. pod warunkiem uzyskania Zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. **Zgoda ta została wydana dnia 17 sierpnia 2012 roku.** Cena jednej akcji wyniosła 153,00 zł, co oznacza wartość całego pakietu na poziomie 70,2 mln zł. Transakcja została sfinansowana ze środków własnych WASKO S.A. oraz ze środków uzyskanych z linii kredytowej.

(Raport bieżący nr 26/2012, z dn. 20-09-2012)

UZUPEŁNIENIE INFORMACJI ZAWARTYCH W RAPORCIE BIEŻĄCYM NR 35/2008

W dniu 01.10.2012 Zarząd WASKO S.A. podał do publicznej wiadomości, iż partnerem krajowym, o którym mowa w raporcie bieżącym nr 35/2008 przekazany do publicznej wiadomości w dniu 17 października 2008 roku było Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Przekazanie powyższej informacji zostało opóźnione ze względu na słuszny interes Spółki, na podstawie art. 57 ust. 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. "o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych".

(Raport bieżący nr 27/2012, z dn. 01-10-2012)

USTALENIE JEDNOLITEGO TEKSTU STATUTU WASKO S.A

Rada Nadzorcza Spółki ustaliła jednolity tekst Statutu WASKO S.A. uwzględniający zmianę dokonaną przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 12 czerwca 2012 roku. Dokonana zmiana Statutu WASKO S.A. polegała na tym, że dotychczasowy § 35 o treści:

„§35

Spółka zamieszcza swoje ogłoszenia w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, o ile odrębne przepisy nie wskazują dodatkowo innych miejsc publikacji..,

został skreślony.

(Raport bieżący nr 28/2012, z dn. 05-10-2012)

WYBÓR OFERTY KONSORCJUM WASKO S.A. I CERBEX SP. Z O.O. W POSTĘPOWANIU DOTYCZĄCYM WYMIANY ZINTEGROWANYCH SYSTEMÓW WYKRYWANIA GAZU DLA EUROPOL GAZ S.A.

W dniu 15.10.2012 Zarząd WASKO S.A. otrzymał informację o wyborze oferty konsorcjum firm: WASKO S.A. (Lider Konsorcjum) oraz Cerbex Sp. z o.o. z siedzibą w Krośnie jako najkorzystniejszej w przetargu ogłoszonym przez EuRoPol Gaz S.A. z siedzibą w Warszawie na "wymianę zintegrowanych systemów wykrywania gazu i pożaru na tłoczniach gazu Ciechanów, Zambrów i Szamotuły". Wartość oferty złożonej przez Konsorcjum WASKO S.A. wynosiła 14,1 mln zł (netto). Termin wykonania zamówienia określono na 22 miesiące od dnia podpisania umowy. Wybór oferty Konsorcjum WASKO S.A. i Cerbex Sp. z o.o. nie jest równoznaczny z podpisaniem umowy w tym przedmiocie.

(Raport bieżący nr 29/2012, z dn. 16-10-2012)

OGŁOSZENIE O ZWOŁANIU NWZA ORAZ TREŚĆ PROJEKTÓW UCHWAŁ.

W dniu 01.11.2012 Zarząd WASKO S.A. podał do publicznej wiadomości informację o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia WASKO S.A., które odbędzie się w dniu 28 listopada 2012 roku, o godz. 12.00, w siedzibie Spółki.

Porządek obrad:

1. Otwarcie Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał.

4. Zmiany w Statucie Spółki.

5. Zamknięcie obrad.

(Raport bieżący nr 30/2012, z dn. 01-11-2012)

NABYCIE UDZIAŁÓW PRZEZ JEDNOSTKĘ ZALEŻNĄ COIG S.A.

W dniu 16.10. 2012 roku COIG S.A., spółka zależna wobec WASKO S.A., dokonała nabycia 60% udziałów w spółce COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, zwiększając tym samym do 100% swój udział w kapitale Spółki COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. Wartość transakcji wyniosła 300 tysięcy złotych. COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. świadczy usługi programistyczne na rzecz COIG S.A. w zakresie oprogramowania dla administracji publicznej.

10. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ WASKO S.A. W III KWARTALE 2012 ROKU I PO JEGO ZAKOŃCZENIU ORAZ INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH.

WASKO DLA RATOWNICTWA MEDYCZNEGO

WASKO S.A. dostarczy sprzęt i oprogramowanie na potrzeby realizacji Systemu Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego. Spółka podpisała umowę ze spółką Ente Sp. z o.o., która wygrała publiczne postępowanie przetargowe na „Budowę i wdrożenie ogólnokrajowego Systemu Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego (SWD PRM)” zorganizowane przez Centrum Projektów Informatycznych.

(Lipiec 2012)

WASKO S.A. WYKONA ZINTEGROWANY SYSTEM ZARZĄDZANIA BUDYNKAMI DLA EURO-CENTRUM

W dniu 25 lipca 2012 roku, w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego, Spółka zawarła umowę z Parkiem Naukowo-Technologicznym „Euro-Centrum” Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach na wykonanie zintegrowanego systemu zarządzania budynkami, znajdującymi się na terenie Parku.

(Lipiec 2012)

WASKO S.A. ZAPEWNI WSPARCIE TECHNICZNE DLA BANKU GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Spółka WASKO S.A. wygrała postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na świadczenie usług serwisu technicznego dla Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie, Al. Jerozolimskie 7, działającego na podstawie ustawy z dnia 14 marca 2003 roku o Banku Gospodarstwa Krajowego.

(Sierpień 2012)

WASKO S.A. DOSTARCZY MOBILNE REJESTRATORY WYKROCZEŃ DROGOWYCH

W dniu 02 sierpnia 2012 roku Spółka WASKO S.A. podpisała umowę z Głównym Inspektorem Transportu Drogowego z siedzibą w Warszawie przy ul. Postępu 21 na dostarczenie 29 mobilnych urządzeń rejestrujących, służących do ujawnienia naruszeń przepisów prawa o ruchu drogowym dotyczących przekraczania dozwolonej prędkości przez pojazdy.

(Sierpień 2012)

WASKO S.A. WYKONA SZEROKOPASMOWĄ SIEĆ BEZPRZEWODOWĄ DLA WODZISŁAWIA ŚLĄSKIEGO

W wyniku wyłonienia najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie dialogu konkurencyjnego, doszło do podpisania umowy w dniu 17.08.2012 przez spółkę WASKO S.A. oraz miasto Wodzisław Śląski, mające siedzibę w Wodzisławiu Śląskim, ul. Bogumińska 4, 44-300 Wodzisław Śląski.

Przedmiotem umowy jest zaprojektowanie i wykonanie szerokopasmowej sieci bezprzewodowej dla Zamawiającego, punktów koordynacyjnych i punktów hot-spot oraz ich wyposażenie.

Spółka WASKO S.A. zobowiązuje się do realizacji umowy w terminie do dnia 29 marca 2013 roku.

(Wrzesień 2012)

KOLEJNE POGOTOWIE RATUNKOWE URUCHOMI SYSTEM SWD WASKO S.A.

WASKO S.A. podpisało umowę na dostawę, instalację i wdrożenie Systemu Wspomagania Dowodzenia do przyjmowania i obsługi zdarzeń wymagających udziału pogotowia ratunkowego na obszarze powiatu toruńskiego.

(Październik 2012)

W III kwartale roku 2012 nie odnotowano zdarzeń, które można by zakwalifikować jako nietypowe.

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

Na dzień 30 września 2012 Spółki Grupy Kapitałowej WASKO S.A. były stronami umów o kredyt w rachunku bieżącym zawartych z bankami, które prowadzą na rzecz Spółki rachunki bieżące i pomocnicze. Łączna wysokość linii kredytowych na dzień 30 września 2012 wyniosła 88 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 30 września 2012 roku wyniosło 49,4 mln zł.

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

Zestawienie posiadanych przez WASKO S.A. i COIG S.A. limitów kredytowych prezentuje poniższa tabela:

Kredyty otrzymane	Dostępne limity na 30.09.2012	Wykorzystanie na 30.09.2012	Dostępne limity na 31.12.2011	Wykorzystanie na 31.12.2011
Kredyt długoterminowy (3 letni)	44 000	44 000	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym COIG	4 000	0	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym	39 966	5 374	28 000	0
Razem	87 966	49 374	28 000	0

Wszystkie zobowiązania kredytowe WASKO S.A. regulowane są w sposób prawidłowy i nie występują żadne naruszenia istotnych postanowień umów kredytowych.

Poniżej zaprezentowane zostały szczegółowe informacje dotyczące udzielonych łącznie przez WASKO S.A. oraz COIG S.A. gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień 30 września 2012.

Gwarancje udzielone (wg rodzaju w tys. PLN)	30.06.2012	Struktura	31.12.2011	Struktura
Gwarancje bankowe	32 617	78,7%	23 722	83,5%
Gwarancje ubezpieczeniowe	8 848	21,3%	4 686	16,5%
Razem	41 465	100,0%	28 408	100,0%

Gwarancje udzielone (wg przedmiotu zabezpieczenia w tys. PLN)	30.06.2012	Struktura	31.12.2011	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	40 587	97,9%	17 213	60,6%
Gwarancje przetargowe	879	2,1%	11 195	39,4%
Razem	41 465	100,0%	28 408	100,0%

Pozostałe zobowiązania warunkowe	30.09.2012	31.12.2011
Poręczenia	0	0
Weksle*	12 795	15 609
Razem	12 795	15 609

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

Poniżej zaprezentowane zostały szczegółowe informacje dotyczące udzielonych łącznie na rzecz WASKO S.A. oraz COIG S.A. gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień 30 września 2012.

Gwarancje udzielone na rzecz WASKO S.A. i COIG S.A. (wg rodzaju)	30.09.2012	Struktura	31.12.2011	Struktura
Gwarancje bankowe	1 815	98,2%	1 506	97,9%
Gwarancje ubezpieczeniowe	339	1,8%	33	2,1%
Razem	2 154	100,0%	1 539	100,0%

Gwarancje udzielone na rzecz WASKO S.A. i COIG S.A. (wg przedmiotu zabezpieczenia)	30.09.2012	Struktura	31.12.2011	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	2 154	100,0%	1 539	100,0%
Gwarancje płatności		0,0%		0,0%
Razem	2 154	100,0%	1 539	100,0%

Pozostałe należności warunkowe	30.09.2012	31.12.2011
Poręczenia	782	0
Weksle	604	214
Razem	1 387	214

POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ WASKO S.A.

Pożyczki udzielone przez WASKO S.A. (w tys. PLN)	30.09.2012	31.12.2011
Pożyczki długoterminowe	871	0
<i>w tym dla podmiotów powiązanych</i>		0
Pożyczki krótkoterminowe	16 710	14 389
<i>w tym dla podmiotów powiązanych</i>	544	1 500
Razem	17 581	14 389

Wartość pożyczek udzielonych pozostałych do spłaty wg stanu na dzień 30.09.2012 wynosi 17 581 tys. zł. Na dzień 30.09.2012 spółka COIG S.A. nie posiadała należności z tytułu pożyczek.

POŻYCZKI UDZIELONE WASKO S.A.

Na dzień 30.09.2012 WASKO S.A. oraz COIG S.A. nie posiadały zobowiązań z tytułu pożyczek.

12. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH

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

W III kwartale 2012 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania, jak również nie dokonywano odwrócenia odpisów aktualizujących z tego tytułu.

12.2. 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 III kwartale 2012 roku łączna wartość odpisów dokonanych z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów lub odwrócenia tego typu odpisów wyniosła 280 tys. zł i stanowiła zmniejszenie wyniku finansowego WASKO S.A.

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

Poniższa tabela zawiera zmiany stanu rezerw w III kwartale 2012 roku. Ze względu na sposób rozliczenia nabycia akcji COIG S.A. opisany w punkcie 5.5 niniejszego raportu, zmiany stanu rezerw ujęte w tabeli dotyczą WASKO S.A.

(tys. zł)

Wyszczególnienie	Zmiany w okresie 01.07.2012-30.09.2012				
	Stan na 30.06.2012	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2012
Rezerwy na koszty prowadzonych i zakończonych projektów	2 450	530	0	0	2 980
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	3 605	0	0	206	3 399
Pozostałe rezerwy	61	0	0	0	61
Razem	6 116	530	0	206	6 440

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

Poniższa tabela pokazuje saldo rezerwy i aktywa na odroczony podatek dochodowy WASKO S.A.

(tys. zł)

Wyszczególnienie	30.09.2012	30.06.2012	31.12.2011
Rezerwa na podatek odroczony	2 699	2 358	1 968
Aktywa na podatek odroczony	5 607	5 935	6 233

13. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH

W dniu 20 września 2012 roku została zakończona transakcja zakupu akcji Centralnego Ośrodka Informatyki Górnictwa S.A. Szczegółowe informacje dotyczące transakcji zostały ujęte w punkcie 5. niniejszego raportu.

14. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W okresie objętym niniejszym raportem nie dokonywano korekt błędów dotyczących sprawozdań finansowych publikowanych w poprzednich okresach.

15. OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W III kwartale 2012 roku WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązanymi, które byłyby nietypowe dla działalności Spółki lub które zawierane byłyby na warunkach innych niż rynkowe. Łączna wartość transakcji z podmiotami powiązanymi w omawianym okresie wyniosła 3,0 mln zł.

16. INFORMACJA NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

W ocenie Zarządu WASKO S.A. w III kwartale 2012 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miały istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

17. INFORMACJA O EMISJI, WYKUPIE I SPŁACIE DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W III kwartale 2012 roku WASKO S.A. ani też spółki Grupy Kapitałowej WASKO S.A. nie emitowały papierów wartościowych.

18. INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W III kwartale dniu 30 lipca 2012 WASKO S.A. zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 12 czerwca 2012 roku została wypłacona dywidenda dla akcjonariuszy w kwocie 3.647,5 tys. zł, to jest 4 grosze na każdą akcję WASKO S.A., pozostałą część wypracowanego w 2011 roku zysku netto w kwocie 12.868,6 tys. zł przeznaczono na powiększenie kapitału zapasowego Spółki. nie wypłacało ani nie deklarowało wypłaty dywidendy.

19. INFORMACJA O REALIZACJI PROGNOZY PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

WASKO S.A. nie przekazywała do publicznej wiadomości żadnych prognoz na rok 2012.

20. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE

W dotychczasowej działalności Spółki występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży polegająca na tym, że najniższe przychody Spółka osiągała zwykle w pierwszym kwartale, a najwyższe w kwartale ostatnim, co jest dość powszechne w przedsiębiorstwach działających w branży informatycznej. Zarząd Spółki spodziewa się, że podobnie jak w okresach poprzednich, najwyższe przychody ze sprzedaży uzyskane zostaną w ostatnich miesiącach roku obrotowego 2012.

21. 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 S.A. w perspektywie kolejnego kwartału będą miały następujące czynniki:

CZYNNIKI ZEWNĘTRZNE:

- sytuacja makroekonomiczna związana m.in. z działaniami w kierunku restrukturyzacji finansów publicznych głównych państw Unii Europejskich,
- wahania kursów walut,
- plany inwestycyjne głównych Klientów Grupy Kapitałowej na rok 2012,
- budżety jednostek samorządowych na rok 2012,
- realizacja ustawy budżetowej na rok 2012.

CZYNNIKI WEWNĘTRZNE:

- realizacja kontraktów zgodnie z założonymi budżetami i warunkami umownymi,
- skuteczność w pozyskaniu nowych kontraktów w szczególności na rynku zamówień publicznych,
- konsekwentna realizacja ustalonych budżetów kosztowych w całej Grupie Kapitałowej roku 2012,
- koordynacja działań rynkowych w ramach Grupy Kapitałowej WASKO S.A.,
- realizacja planów inwestycyjnych Grupy Kapitałowej na rok 2012.

22. PERSPEKTYWY I ZAMIERZENIA

W najbliższych okresach Grupa Kapitałowa WASKO S.A. będzie kontynuowała działania zmierzające do rozszerzenia zakresu działalności o nowe produkty i rynki zbytu. Celem Zarządu WASKO S.A. jest dalszy wzrost przychodów ze sprzedaży produktów i usług przy wykorzystaniu obecnie posiadanych zasobów, jak również przez pozyskiwanie wiedzy i kompetencji w nowych obszarach działalności.

Kluczowym przedsięwzięciem w zakresie rozszerzenia rynków zbytu oraz oferty produktowej Grupy jest dokonany w minionym kwartale zakup 85% akcji Centralnego Ośrodka Informatyki Górnictwa S.A. w Katowicach.

Zakup akcji COIG S.A. stanowi dla Grupy WASKO S.A. możliwość zdobycia nowego rynku, na którym wcześniej nie funkcjonowały podmioty z Grupy oraz uzupełnienie oferty w zakresie zintegrowanych rozwiązań informatycznych. Poza aktualnie oferowanymi rozwiązaniami klasy ERP Grupa ma szansę na rozwój oferty o rozwiązania dedykowane do sektora przemysłowego.

Planowana jest również integracja dotychczasowych rozwiązań oferowanych przez Grupę WASKO z produktami znajdującymi się w ofercie COIG S.A. Należy tutaj wymienić możliwość wykorzystania doświadczeń COIG S.A. oraz ISA Sp. z o.o. w obszarze systemów klasy ERP, jak również posiadane przez WASKO S.A. kompetencje i produkty z zakresu systemów elektronicznego obiegu dokumentów i kolekcji danych.

Zarząd WASKO S.A. oczekuje, że w wymiarze finansowym przejęcie COIG S.A. może spowodować zwiększenie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej WASKO S.A. w roku 2013 o ponad 20 %.

W następnych okresach będą również kontynuowane prace o charakterze badawczo-rozwojowym finansowane ze środków własnych lub ze środków pochodzących z programów pomocowych Unii Europejskiej. W ramach wyżej wymienionych prac Spółka będzie mogła podnosić swoją innowacyjność poprzez opracowywanie nowych technologii informatycznych oraz możliwości ich zastosowania.

23. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY

W III kwartale 2012 nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące podstawowych zasad zarządzania WASKO S.A. jak i w spółkach wchodzących w tym okresie w skład jej Grupy Kapitałowej.

24. INFORMACJE O POSTĘPOWANIACH PRZECIWKO SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

Przeciwko Spółce Dominującej w Grupie Kapitałowej WASKO S.A. nie toczą się, ani też nie zostały wszczęte znaczące postępowania sądowe w rozumieniu § 87 ust. 7 pkt 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. W trzecim kwartale 2012 roku nie były dokonywane istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

25. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU

20.1 BILANS

	30.09.2012	30.06.2012	31.12.2011	30.09.2011
AKTYWA				
Aktywa trwałe	185 781,5	115 821,8	112 137,1	120 179,1
Rzeczowe aktywa trwałe	52 596,3	54 138,1	56 040,1	53 768,1
Wartości niematerialne	49 115,2	46 768,5	41 494,0	36 611,5
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	78 614,9	8 381,8	7 380,8	7 536,1
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 659,0	2 053,5	2 925,5	2 925,5
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	857,4	871,4	0,0	15 000,0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 907,0	3 576,7	4 265,0	4 306,2
Inne inwestycje długoterminowe	31,7	31,7	31,7	31,7
Aktywa obrotowe	110 710,6	125 178,7	136 964,8	111 201,3
Zapasy	13 325,9	12 659,2	8 097,3	20 883,1
Należności handlowe oraz pozostałe należności	76 043,2	66 424,3	80 134,0	67 240,4
Należności z tytułu podatku dochodowego	807,3	807,3	747,2	0,0
Rozliczenia międzyokresowe	1 430,4	1 357,4	185,2	573,4
Pozostałe aktywa finansowe	16 179,7	20 253,8	29 737,9	19 836,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 924,0	23 676,7	18 063,2	2 668,4
Aktywa razem	296 492,1	241 000,5	249 101,8	231 380,3
PASYWA				
Kapitał własny	172 292,9	170 678,0	172 306,7	163 732,1
Kapitał podstawowy	91 187,5	91 187,5	91 187,5	91 187,5
Pozostałe kapitały rezerwowe	74 470,6	74 470,6	61 602,0	61 602,0
Zyski zatrzymane	6 634,8	5 019,9	19 517,3	10 942,6
Zobowiązania długoterminowe	47 168,5	3 783,8	4 798,4	5 409,3
Kredyty i pożyczki	44 074,8	0,0	0,0	0,0
Rezerwy	1 736,2	1 839,3	1 916,6	2 109,3
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 357,5	1 944,5	2 881,8	3 300,0
Zobowiązania krótkoterminowe	77 030,7	66 538,7	71 996,7	62 238,9
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	32 535,9	27 456,6	29 093,3	27 749,3
Kredyty i pożyczki	4 860,1	0,0	0,0	54,2
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 129,1	2 129,1	2 019,1	1 827,0
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	0,0	0,0	0,0	547,1
Pozostałe zobowiązania budżetowe	1 436,6	3 436,8	3 904,9	2 155,6
Rozliczenia międzyokresowe	31 365,4	29 239,5	31 075,4	27 559,1
Rezerwy	4 703,5	4 276,6	5 903,9	2 346,6
Pasywa razem	296 492,1	241 000,5	249 101,8	231 380,3
Wartość księgowa	172 292,9	170 678,0	172 306,7	163 732,1
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,89	1,87	1,89	1,80

20.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	III KWARTAŁ 2012	01.01.2012 30.09.2012	III KWARTAŁ 2011	01.01.2011 30.09.2011
Przychody ze sprzedaży ogółem	61 285,7	158 201,3	65 182,6	171 768,3
Sprzedaż produktów	41 879,5	107 129,5	31 806,3	85 424,5
Sprzedaży towarów i materiałów	19 406,2	51 071,8	33 376,3	86 343,7
Koszty własny sprzedaży	51 668,4	135 819,8	58 777,1	145 069,9
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	36 367,4	93 854,1	31 159,6	73 173,9
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 301,1	41 965,7	27 617,5	71 896,0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	9 617,2	22 381,5	6 405,5	26 698,4
Pozostałe przychody operacyjne	509,8	1 644,4	297,8	2 456,4
Koszty sprzedaży	3 364,5	8 611,0	2 954,1	8 988,7
Koszty ogólnego zarządu	3 337,4	8 744,2	2 695,4	9 314,3
Pozostałe koszty operacyjne	394,8	1 948,9	235,5	1 569,7
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 030,3	4 721,8	818,3	9 282,1
Przychody finansowe	486,9	2 119,5	1 685,3	3 459,7
Koszty finansowe	1 232,6	2 352,0	812,6	2 687,0
Zysk (strata) brutto	2 284,5	4 489,3	1 690,9	10 054,8
Podatek dochodowy	669,6	1 262,5	175,2	2 113,3
Zysk (strata) netto	1 614,9	3 226,8	1 515,8	7 941,5
Zysk (strata) na akcję (wrażony w złotych na jedną akcję)				
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,02	0,04	0,02	0,09
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,02	0,04	0,02	0,09

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III KWARTAŁ 2012	01.01.2012 30.09.2012	III KWARTAŁ 2011	01.01.2011 30.09.2011
Zysk (strata) netto	1 614,9	3 226,8	1 515,8	7 941,5
Inne całkowite dochody				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		502,3	-500,0	-700,0
Podatek odroczony dotyczący aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-95,4	95,0	133,0
Inne całkowite dochody netto	0,0	406,9	-405,0	-567,0
Całkowity dochód za okres	1 614,9	3 633,7	1 110,8	7 374,5

20.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem :
Na dzień 01.01.2012	91 187,5	61 602,0	19 517,3	172 306,7
Zysk netto za okres	0,0	0,0	3 226,8	3 226,8
Inne całkowite dochody za okres	0,0	0,0	406,9	406,9
Wypłata dywidendy	0,0	0,0	-3 647,5	-3 647,5
Podział zysku za 2011 rok	0,0	12 868,6	-12 868,6	0,0
Na dzień 30.09.2012	91 187,5	74 470,6	6 634,8	172 292,9

za okres od dnia 01.01.2011 r. do dnia 31.12.2011 r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem :
Na dzień 01.01.2011	91 187,5	57 881,9	10 935,7	160 005,1
Zysk netto za okres	0,0	0,0	16 516,1	16 516,1
Inne całkowite dochody za okres	0,0	0,0	-567,0	-567,0
Wypłata dywidendy	0,0	0,0	-3 647,5	-3 647,5
Podział zysku za 2010 rok	0,0	3 720,0	-3 720,0	0,0
Na dzień 31.12.2011	91 187,5	61 602,0	19 517,3	172 306,7

za okres od dnia 01.01.2011 r. do dnia 30.09.2011 r.

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem :
Na dzień 01.01.2011	91 187,5	57 881,9	10 935,7	160 005,1
Zysk netto za okres	0,0	0,0	7 941,5	7 941,5
Inne całkowite dochody za okres	0,0	0,0	-567,0	-567,0
Wypłata dywidendy	0,0	0,0	-3 647,5	-3 647,5
Podział zysku za 2010 rok	0,0	3 720,0	-3 720,0	0,0
Na dzień 30.09.2011	91 187,5	61 602,0	10 942,6	163 732,1

20.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III KWARTAŁ 2012	01.01.2012 30.09.2012	III KWARTAŁ 2011	01.01.2011 30.09.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/strata brutto	2 284,5	4 489,3	1 690,9	10 054,8
Korekty razem	1 646,5	5 028,3	-14 503,8	3 388,5
Amortyzacja	2 002,3	6 854,9	2 616,4	7 898,7
Odsetki i dywidendy, netto	3 946,9	-266,5	3 039,0	-2 140,8
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	527,2	999,6	-692,8	849,6
Zmiana stanu należności	-9 618,9	4 030,7	-13 947,5	44 853,1
Zmiana stanu zapasów	-666,8	-5 228,7	-3 526,1	-8 745,9
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	3 079,0	1 876,9	-3 713,4	-43 373,0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 052,9	-1 050,7	2 357,1	7 374,2
Zmiana stanu rezerw	323,9	-1 380,8	0,0	-1 270,0
Podatek dochodowy zapłacony	0,0	-807,3	-636,6	-2 057,4
Pozostałe	0,0	0,0	0,0	0,0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 931,1	9 517,6	-12 812,9	13 443,3
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0,4	149,3	16,7	343,1
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2 812,8	-11 050,1	-5 007,6	-15 667,8
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	2 000,0	15 000,0	0,0	0,0
Nabycie aktywów finansowych	-5,5	-5,5	-561,9	-561,9
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	-70 233,1	-71 234,1	-2 533,1	-2 533,1
Odsetki otrzymane	376,7	1 122,5	471,8	1 628,7
Splata udzielonych pożyczek	1 449,9	1 653,5	923,4	1 784,6
Udzielenie pożyczek	0,0	-3 500,0	0,0	-2 000,0
Pozostałe	0,0	0,0	-6,1	-6,1
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-69 224,3	-67 864,2	-6 696,7	-17 012,3
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-587,0	-1 716,1	290,7	-479,9
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	48 860,1	48 860,1	0,0	0,0
Dywidendy wypłacone	-3 647,5	-3 647,5	-3 647,5	-3 647,5
Odsetki zapłacone	-85,0	-289,1	-54,4	-136,3
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	44 540,6	43 207,4	-3 411,2	-4 263,7
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-20 752,7	-15 139,2	-22 920,8	-7 832,7
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-20 752,7	-15 139,2	-22 920,8	-7 832,7
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
Środki pieniężne na początek okresu	23 676,7	18 063,2	25 589,1	10 501,1
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 924,0	2 924,0	2 668,4	2 668,4
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,0	0,0	0,0	0,0