

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.
ZA IV KWARTAŁ 2013 ROKU

SPIS TREŚCI

1.	SKONSOLIDOWANE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ 2013 ROKU	4
1.1.	Skonsolidowany bilans w tys. PLN.....	4
1.2.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat	5
1.3.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	6
1.4.	Rachunek przepływów pieniężnych	7
2.	KOMENTARZ I INFORMACJE DODATKOWE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA IV KWARTAŁ 2013 ROKU	8
2.1.	Podstawowe informacje o Spółce dominującej	8
2.2.	przedmiot działalności GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.	8
2.3.	Zakres prezentowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
2.4.	Informacja o jednostkach objętych konsolidacją	13
2.5.	Metody sporządzania sprawozdań finansowych.....	14
2.7.	Charakterystyka ważniejszych, stosowanych przez Spółkę zasad i metod wyceny aktywów, pasywów oraz ustalania wyniku finansowego	15
2.7.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	15
2.7.2.	Leasing	16
2.7.3.	Wartości niematerialne.....	16
2.7.4.	Aktywa finansowe	17
2.7.5.	Zapasy	17
2.7.6.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	17
2.7.7.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	18
2.7.8.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	18
2.7.9.	Rezerwy.....	18
2.7.10.	Odprawy emerytalne	18
2.7.11.	Kapitał własny	18
2.7.12.	Odroczony podatek dochodowy	19
2.7.13.	Rozpoznawanie przychodów i kosztów.....	19
2.7.14.	Metody konsolidacji jednostek	19
2.7.15.	Ustalenie wyniku finansowego	19
2.7.16.	Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych	19
3.	OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. W IV KWARTALE 2013 R.	21
3.1.	Zarząd WASKO S.A.	21
3.2.	Rada Nadzorcza WASKO S.A.....	21
3.3.	Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących podmiotu dominującego Grupy Kapitałowej w IV kwartale roku 2013	21
4.	AKCJONARIUSZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.....	23
4.1.	Wykaz znaczących akcjonariuszy WASKO S.A.	23

4.2. Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów spółek z Grupy Kapitałowej posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców.....	24
4.3. Informacje o akcjonariuszach posiadających szczególne uprawnienia kontrolne w stosunku do podmiotów z Grupy, w szczególności do WASKO S.A.	24
4.4. Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji SpółEK GRUPY lub wykonywania prawa głosu z tych akcji.....	24
5. INFORMACJA O TRANSAKCIACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYMI	25
6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	25
7. STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH	28
8. KOMENTARZ ZARZĄDU DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH PO IV KWARTALE 2013 ROKU	31
9. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W IV KWARTALE 2013 ROKU I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU	36
10. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ WASKO S.A. W IV KWARTALE 2013 ROKU I PO JEGO ZAKOŃCZENIU ORAZ INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH.	37
11. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, UDZIELONYCH POŻYCZKACH, UDZIELONYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH ORAZ O INNYCH AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH	41
12. INFORMACJA O REZERWACH I ODPIŚCACH.....	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	44
13. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCIACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	44
14. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNIH 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	45
18. INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE	45
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 IV KWARTAŁ 2013 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 IV KWARTAŁ 2013 ROKU

1.1. SKONSOLIDOWANY BILANS W TYS. PLN

	31.12.2013	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
AKTYWA				
Aktywa trwałe	167 900,4	172 956,3	174 066,7	177 284,0
Rzeczowe aktywa trwałe	89 111,9	92 077,5	90 368,3	89 131,5
Wartości niematerialne	70 313,4	71 051,4	73 832,4	75 810,3
Nieruchomości inwestycyjne	1 666,6	1 701,7	1 764,5	5 145,7
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	5 843,0	6 629,6	5 013,1	4 648,4
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	92,6	594,0	1 759,0	1 659,0
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	715,6	726,4	1 153,6	857,4
Należności długoterminowe	125,5	144,0	144,0	0,0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,0	0,0	0,0	0,0
Inne inwestycje długoterminowe	31,7	31,7	31,7	31,7
Aktywa obrotowe	170 749,8	160 392,8	190 684,9	148 141,3
Zapasy	12 747,3	15 676,7	13 852,3	14 361,6
Należności handlowe oraz pozostałe należności	138 124,0	120 905,8	123 665,4	99 001,0
Należności z tytułu podatku dochodowego	0,0	0,0	0,0	255,8
Rozliczenia międzyokresowe	3 120,2	3 582,0	2 238,0	3 050,3
Pozostałe aktywa finansowe	507,5	1 959,9	3 873,5	16 779,7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 929,2	14 938,9	43 702,5	14 693,0
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	3 321,6	3 329,5	3 353,1	0,0
Aktywa razem	338 650,1	333 349,1	364 751,6	325 425,3
PASYWA				
Kapitał własny ogółem	188 755,1	191 933,0	184 658,2	179 555,0
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	180 356,5	183 256,9	177 223,5	172 190,3
Kapitał podstawowy	91 187,5	91 187,5	91 187,5	91 187,5
Pozostałe kapitały rezerwowe	80 953,5	80 953,5	74 860,6	74 860,6
Zyski zatrzymane	8 215,6	11 116,0	11 175,4	6 142,2
Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	8 398,5	8 676,0	7 434,7	7 364,7
Zobowiązania długoterminowe	8 268,8	31 402,7	30 140,5	57 029,1
Kredyty i pożyczki	0,0	21 046,1	19 031,8	44 074,8
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 333,0	3 706,4	4 183,5	5 814,8
Rezerwy	1 812,5	4 520,5	4 829,2	4 577,7
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 123,2	2 129,7	2 096,1	2 561,8
Zobowiązania krótkoterminowe	141 626,3	110 013,4	149 952,8	88 841,1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	68 201,2	34 144,9	82 682,9	38 774,2
Kredyty i pożyczki	15 496,0	18 135,0	6 248,5	4 860,1
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 488,6	2 202,4	2 908,2	2 303,1
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	1 621,4	1 693,8	1 474,2	0,0
Pozostałe zobowiązania budżetowe	5 533,7	8 362,9	11 058,6	5 880,3
Rozliczenia międzyokresowe	36 430,5	37 726,6	39 249,3	31 365,4
Rezerwy	12 854,8	7 747,7	6 331,0	5 658,0
Pasywa razem	338 650,1	333 349,1	364 751,6	325 425,3
Wartość księgowa	180 356,5	183 256,9	177 223,5	172 190,3
Liczba akcji	91 187 500,0	91 187 500,0	91 187 500,0	91 187 500,0
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,98	2,01	1,94	1,89

1.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	IV kwartał 2013	01.01.2013 31.12.2013	IV kwartał 2012	01.01.2012 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży ogółem	112 498,3	374 366,0	118 437,7	288 326,5
Sprzedaż produktów	84 354,7	289 199,4	63 329,1	174 723,9
Sprzedaży towarów i materiałów	28 143,6	85 166,6	55 108,6	113 602,6
Koszty własny sprzedaży	98 443,0	313 900,4	97 426,9	243 166,2
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	73 857,8	242 121,1	52 876,8	150 063,1
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 585,1	71 779,3	44 550,1	93 103,1
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	14 055,3	60 465,7	21 010,8	45 160,3
Pozostałe przychody operacyjne	3 521,6	5 492,7	638,9	2 104,6
Koszty sprzedaży	4 017,8	15 568,9	6 627,4	15 690,9
Koszty ogólnego zarządu	3 083,1	17 625,6	5 921,2	15 597,9
Pozostałe koszty operacyjne	7 185,0	14 013,8	2 274,4	4 025,3
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 290,9	18 750,2	6 826,7	11 950,9
Przychody finansowe	482,2	1 165,3	738,5	2 973,2
Koszty finansowe	4 150,9	7 584,5	894,4	3 285,9
Udział w zysku/stracie jednostek stowarzyszonych	-784,7	831,7	486,8	486,8
Zysk (strata) brutto	-1 162,5	13 162,7	7 157,6	12 125,0
Podatek dochodowy	2 015,4	5 418,3	2 054,5	3 416,8
Zysk (strata) netto	-3 177,9	7 744,4	5 103,1	8 708,2
w tym przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 900,4	6 780,5	5 033,2	8 590,5
Akcjonariuszom niekontrolującym	-277,5	963,8	70,0	117,7
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)				
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	-0,03	0,08	0,06	0,10
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	-0,03	0,08	0,06	0,10

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	IV kwartał 2013	01.01.2013 31.12.2013	IV kwartał 2012	01.01.2012 31.12.2012
Zysk (strata) netto	-3 177,9	7 744,4	5 103,1	8 708,2
Inne całkowite dochody				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				502,3
Podatek odroczony dotyczący aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				-95,4
Inne całkowite dochody netto	0,0	0,0	0,0	406,9
Całkowity dochód za okres	-3 177,9	7 744,4	5 103,1	9 115,1
w tym całkowity dochód przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 900,4	6 780,5	5 033,2	8 997,3
Akcjonariuszom niekontrolującym	-277,5	963,8	70,0	117,7

1.3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 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 01.01.2013	91 187,5	74 860,6	11 175,4	177 223,5	7 434,7	184 658,2
Zysk netto za okres			6 780,5	6 780,5	963,8	7 744,4
Inne całkowite dochody za okres			0,0	0,0		0,0
Wypłata dywidendy			-3 647,5	-3 647,5		-3 647,5
Podział zysku za 2012 rok		6 092,9	-6 092,9	0,0		0,0
Saldo na dzień 31.12.2013	91 187,5	80 953,5	8 215,6	180 356,5	8 398,5	188 755,1

za okres od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 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			8 590,5	8 590,5	117,7	8 708,2
Inne całkowite dochody za okres			406,9	406,9	0,0	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
Sprzedaż jednostki zależnej			0,0	0,0	7 317,0	7 317,0
Saldo na dzień 31.12.2012	91 187,5	74 860,6	11 175,4	177 223,5	7 434,7	184 658,2

1.4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	IV kwartał 2013	01.01.2013 31.12.2013	IV kwartał 2012	01.01.2012 31.12.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/strata brutto	-1 162,5	13 162,7	7 157,6	12 125,0
Korekty razem	24 423,1	-17 826,7	36 860,4	40 787,9
Udział w stratach jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	784,7	-831,7	486,8	486,8
Amortyzacja	3 366,3	14 259,1	3 776,2	10 966,1
Odsetki i dywidendy, netto	1 638,7	1 578,7	-108,4	-357,0
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-873,9	2 377,7	-831,9	167,7
Zmiana stanu należności	-15 307,5	-13 373,5	-22 620,4	-22 034,6
Zmiana stanu zapasów	2 929,4	1 105,0	509,3	-4 933,6
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	30 565,8	-19 466,3	47 085,3	51 454,0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-659,0	-3 002,0	8 477,3	7 249,3
Zmiana stanu rezerw	2 144,0	2 819,5	583,3	-797,4
Podatek dochodowy zapłacony	-2 205,0	-6 332,6	-497,1	-1 413,3
Pozostałe	2 039,5	3 039,5	0,0	0,0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 260,6	-4 664,0	44 018,0	52 912,8
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	3,5	299,4	120,6	269,9
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2 066,8	-11 816,4	-3 549,8	-14 712,9
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	1,4	101,2	0,0	15 000,0
Nabycie aktywów finansowych	0,0	-7,4	0,0	-5,5
Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	0,0	0,0	180,7	-59 628,0
Odsetki otrzymane	172,5	394,3	1 454,2	2 592,7
Splata udzielonych pożyczek	1 412,5	3 084,1	11 149,7	12 803,3
Udzielenie pożyczek	0,0	0,0	0,0	-3 800,0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-476,9	-7 944,6	9 355,4	-47 480,6
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-720,4	-2 893,7	-664,4	-2 532,9
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	0,0	0,0	-23 611,6	25 248,5
Splata kredytów/pożyczek	-23 647,8	-9 747,0	0,0	0,0
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	0,0	-3 647,5	0,0	-3 647,5
Odsetki zapłacone	-425,2	-1 876,4	-88,0	-410,8
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-24 793,4	-18 164,6	-24 364,0	18 657,3
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-2 009,7	-30 773,3	29 009,5	24 089,6
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 009,7	-30 773,3	29 009,5	24 089,6
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
Środki pieniężne na początek okresu	14 938,9	43 702,5	14 693,0	19 613,0
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	12 929,2	12 929,2	43 702,5	43 702,5
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,0	0,0	0,0	0,0

2. KOMENTARZ I INFORMACJE DODATKOWE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA IV KWARTAŁ 2013 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:



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.



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



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

SANT

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.

PECet

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.

KOBAT KOLEKTOR

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.

KOBAT S A D

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.

intra id reader

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).

S I C C

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



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



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



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



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

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



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



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



Informatyczna platforma monitorowania pojazdów jest systemem informatycznym, który umożliwia obniżenie kosztów eksploatacji i efektywne, zdalne dysponowanie środkami transportu podłączonymi do systemu. System ten umożliwia dostęp do aktualnej informacji o lokalizacji pojazdów lub innych obiektów pozyskiwanej za pomocą technologii GPS/GPRS z wykorzystaniem aktualnych map Polski i Europy. AWIA wykorzystywana jest w sektorze

kolejowym, umożliwiając lokalizację i elektroniczną ewidencję składów pojazdów szynowych, monitorowanie zużycia paliwa przez lokomotywy, moduł dyspozytury, moduł kontroli remontów i przeglądów kontrolnych, kontrolę czasu pracy drużyn trakcyjnych i inne funkcjonalności.



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

**INFO
MEDICA**

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 lecznictwa otwartego został opracowany oryginalny, ceniony przez użytkowników, Komputerowy System Obsługi Przychodni (KSOP).



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.

usługi konsultingowe w zakresie: 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.

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 IV kwartale 2013r., to jest w okresie od 1 października 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wraz z porównywalnymi danymi finansowymi za ten sam okres roku 2012.

2.4. INFORMACJA O JEDNOSTKACH OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Zgodnie ze stanem na dzień 31 grudnia 2013 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.	50,05%
*COIG-SOFTWARE Sp. z o.o.	85,00%

*Udziały w jednostkach COIG-SOFTWARE sp. z o.o. posiada COIG S.A.

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. Od dnia 01 września 2013 r. w wyniku nabycia przedsiębiorstwa ISA Sp. z o.o. COIG S.A. rozpoczął działalność polegającą na oferowaniu i wdrażaniu zintegrowanego rozwiązania klasy ERP Microsoft Dynamics AX, jak również rozpoczął projektowanie i programowanie systemów dedykowanych na platformach systemowych MS Windows, HP UNIX, IBM i-series. Dodatkowo oferta COIG S.A. została uzupełniona o świadczenie usług opartych o system informatyczny klasy ERP Infor LX.

ISA Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej od stycznia 1989 roku do dnia 31 sierpnia 2013 r. działała w branży informatycznej. W dniu 01 września 2013 r. spółka dokonała zbycia swojego przedsiębiorstwa na rzecz COIG S.A. i tym samym w tym dniu zakończyła swoją dotychczasową działalność. Zarząd WASKO S.A. podejmie decyzję co do przyszłości ISA Sp. z o.o. do końca I kwartału 2014 r.

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.

COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach świadczyła usługi programistyczne na rzecz COIG S.A. w zakresie oprogramowania dla administracji publicznej. W IV kwartale 2013 r. spółka zależna COIG S.A. podjęła ostateczne decyzję o przeniesieniu wszystkich pracowników do COIG S.A., a dnia 31 grudnia 2013 r. spółka zakończyła swoją działalność informatyczną, której kontynuowanie odbywa się w COIG S.A. Celem podjęcia tej decyzji jest optymalizacja kosztów w Grupie Kapitałowej WASKO. Obecnie COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. nie prowadzi żadnej działalności.

JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Spółka	Udział % WASKO w kapitale Zakładowym
**ADVICOM Spółka z o.o.	21,20%
**PRO-COIG Spółka z o.o.	18,04%

**Udziały w jednostkach stowarzyszonych posiada COIG S.A., zostały przedstawione zgodnie z posiadanym przez WASKO S.A. udziałem w kapitale zakładowym COIG S.A.

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 grudnia 2013r. WASKO S.A. nie wywierała znaczącego wpływu na Spółkę Szulc-Efekt Sp. z o.o., w związku z powyższym udziały te zostały zaprezentowane jako aktywa dostępne do sprzedaży i w taki sposób są traktowane przez Zarząd WASKO S.A.

Security System Integration S.A. z siedzibą w Bielanych Wrocławskich specjalizuje się w projektowaniu i wykonawstwie zintegrowanych systemów bezpieczeństwa dla budownictwa komercyjnego. 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.

W dniu 30.10.2013 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wydał postanowienie o ogłoszenie upadłości likwidacyjnej. Postanowienie to jest prawomocne.

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 października 2013 do 31 grudnia 2013 roku oraz zawiera porównywalne dane finansowe za ten sam okres w 2012 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 zdatnego 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 ujmuje się w rachunku zysków i strat w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych.

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

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 wahanom 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:

<i>Materiały</i>	w cenie nabycia ustalonej metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”,
<i>Produkty gotowe i produkty w toku</i>	koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego,
<i>Towary</i>	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 przywidzianej 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 31 grudnia 2013 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2013 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 251/A/NBP/2013, czyli 1 EUR = 4,1472 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku średni kurs wyniósł 4,2110 PLN/EUR.

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

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

3. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. W IV KWARTALE 2013 R.

3.1. ZARZĄD WASKO S.A.

W IV kwartale 2013r. nie nastąpiły zmiany w Zarządzie WASKO S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu WASKO S.A. wchodziły następujące osoby:

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

3.2. RADA NADZORCZA WASKO S.A.

Stan na 01.10.2013r.	Stan na 31.12.2013r.	Stan na dzień publikacji raportu tj. na 03.03.2014r.
-	-	
Andrzej Gdula Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Andrzej Gdula Przewodniczący Rady Nadzorczej	Andrzej Gdula Przewodniczący Rady Nadzorczej
Piotr Dudek Członek Rady Nadzorczej	Krzysztof Gawlik Członek Rady Nadzorczej	Krzysztof Gawlik Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik Członek Rady Nadzorczej	Eugeniusz Świtoński Członek Rady Nadzorczej	Michał Matusak Członek Rady Nadzorczej
Eugeniusz Świtoński Członek Rady Nadzorczej	-	Andrzej Sapierzyński Członek Rady Nadzorczej
-	-	Eugeniusz Świtoński Członek Rady Nadzorczej

3.3. ZMIANY W SKŁADZIE OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH PODMIOTU DOMINUJĄCEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ W IV KWARTALE ROKU 2013

Opis zmian w Radzie Nadzorczej WASKO S.A.

W dniu 04 listopada 2013 r. Pan Wojciech Wajda, główny akcjonariusz WASKO S.A. skorzystał z przysługujących mu uprawnień osobistych wynikających ze Statutu Spółki i powołał w skład Rady Nadzorczej Pana profesora Ryszarda Pregiela. Informacja o powołaniu nowego Członka Rady Nadzorczej została opublikowana w raporcie bieżącym WASKO S.A. nr 21/2013. Rada Nadzorcza na posiedzeniu w nowym składzie w dniu 06 listopada 2013 r. wybrała spośród swojego grona Przewodniczącą Rady Nadzorczej w osobie Andrzeja Gduli.

W dniu 11 grudnia 2013 roku Pan Ryszard Pregiel oraz Pan Piotr Dudek – Członkowie Rady Nadzorczej Spółki poinformowali o rezygnacji z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. Informacja o rezygnacji Członków Rady Nadzorczej została opublikowana w raporcie bieżącym WASKO S.A. nr 23/2013.

Uzupełnienie składu Rady Nadzorczej nastąpiło w dniu 10 stycznia 2014 roku w którym w skład Rady Nadzorczej WASKO S.A. powołany został Pan Andrzej Sapierzyński i Pan Michał Matusak przez głównego akcjonariusza WASKO S.A. Pana Wojciecha Wajdę, który skorzystał z przysługujących mu uprawnień osobistych wynikających ze Statutu Spółki. Od tego momentu skład Rady Nadzorczej Spółki nie ulegał zmianie. Informacja o powołaniu Członków Rady Nadzorczej została opublikowana w raporcie bieżącym WASKO S.A. nr 01/2014.

Informacje na temat nowych Członków Rady Nadzorczej:

Andrzej Sapierzyński - urodzony w 1972 roku, absolwent Akademii Ekonomicznej w Katowicach, na której ukończył Wydział Zarządzania. Po studiach otworzył firmę współpracującą z dużymi zakładami produkcyjnymi z Europy Zachodniej, głównie z Niemiec. Następnie stał się polskim wyłącznym przedstawicielem włoskiej firmy produkującej osprzęt techniczny do specjalistycznych maszyn transportowych, tym samym rozwijając firmę Poltech Group współpracującą z ponad 50 zakładami produkcyjnymi w Polsce. Od roku 2000 skoncentrował się na obrocie nieruchomościami przemysłowymi oraz komercyjnymi współpracując m.in. z Metro AG oraz Carrefour. Od 2002 r. był pełnomocnikiem zarządu HOGA.PL S.A. odpowiedzialnym za rozwój strategii działań handlowych i finansowych. Od 2005r. w WASKO S.A. uczestniczył w procesie przygotowania spółki do połączenia z HOGA.PL S.A., co umożliwiło wejście WASKO S.A. na Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Po połączeniu pełnił w WASKO S.A. funkcję dyrektora marketingu odpowiedzialnego za promocję spółki na rynku polskim i zagranicznym. Obecnie jest właścicielem firmy doradczo inwestycyjnej SAPO Investment. Do końca 2013 zasiadał w radzie nadzorczej firmy telekomunikacyjnej NOVUM S.A. Jest współwłaścicielem i Prezesem Zarządu firmy FONON Sp. z o.o. wyspecjalizowanej w kompetencjach projektowo-produkcyjnych w różnych segmentach rynku, głównie w branży motoryzacyjnej. Spółka działa na rynku polskim i międzynarodowym.

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

Michał Matusak - urodzony w 1975 roku. Studiował gospodarkę nieruchomości na Wydziale Geodezji i Kartografii Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie. Działalność gospodarczą rozpoczął w 1996 r. jako właściciel firmy Pol-Tech, realizującej m.in. zadania związane z transportem wewnątrzzakładowym. Z WASKO S.A. związany jest od 2002 r. W latach 2002-2005 był dyrektorem Zakładu Inwestycji. W latach 2008-2010 był prezesem zarządu spółki Dębica RC Sp. z o.o. zajmującej się produkcją specjalistycznych systemów i urządzeń klimatyzacyjnych dla sektora górniczego. Od 2005 r. jest Prezesem Zarządu przedsiębiorstwa Elipsa Sp. z o.o. oferującego innowacyjne systemy automatyki budynkowej. Przedsiębiorstwo to realizuje również zadania związane z budową oraz instalacją urządzeń teleinformatycznych, telekomunikacyjnych i energetycznych. Pan Michał Matusak nie prowadzi działalności konkurencyjnej, nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej, ani też nie zasiada w organach konkurencyjnego w stosunku do WASKO S.A. podmiotu.

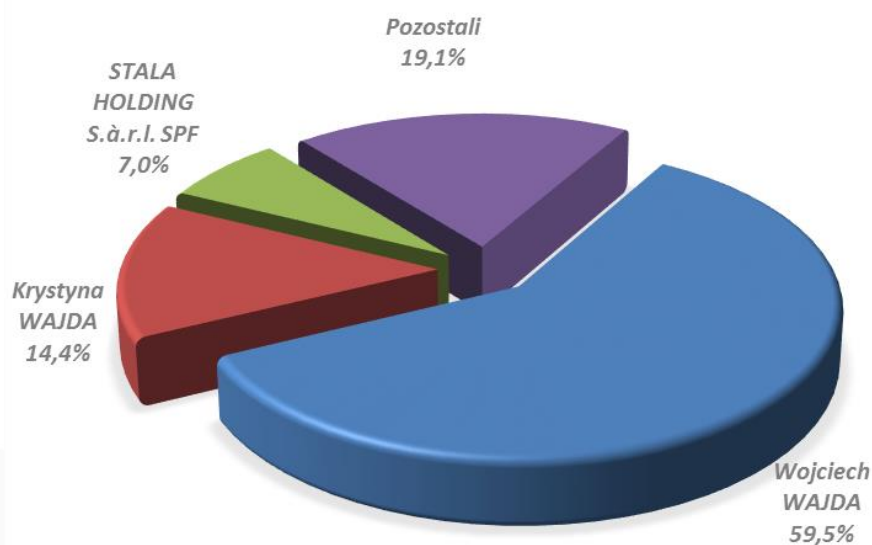
Michał Matusak nie posiada akcji WASKO S.A., nie jest także wpisany do Rejestru Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym. Pan Michał Matusak jest w rozumieniu Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi osobą blisko związaną z Panem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

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.à.r.l. SPF	6 380 000	7,0%	6 380 000	7,0%
Pozostali	17 392 781	19,1%	17 392 781	19,1%
Ogółem:	91 187 500	100,0%	91 187 500	100,0%



*Wojciech Wajda jest podmiotem dominującym wobec Stala Holding S.A.

W czwartym kwartale 2013 roku nastąpiła zmiana formy prawnej jednego ze znaczących akcjonariuszy Spółki – Stala Holding S.A. przekształciła w się w STALA HOLDING S.à.r.l. SPF. Jednakże nie nastąpiły żadne zmiany odnośnie posiadanego pakietu akcji WASKO S.A. przez ten podmiot.

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

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

Pozostałe 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.

4.2. 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.

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

Jedynym akcjonariuszem WASKO S.A. posiadającym szczególne uprawnienia 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.

4.4. 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 spółek Grupy Kapitałowej WASKO S.A.

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

5. INFORMACJA O TRANSAKCJACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYMI

W IV kwartale roku 2013 Grupa Kapitałowa WASKO S.A. nie była stroną istotnych kontraktów walutowych (opcji, futures i forward) ani też w żaden inny sposób nie uczestniczyła w istotnych transakcjach o podobnym charakterze.

6. 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.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE 12 MIESIĘCY 2013 ROKU (TYS. ZŁ)

Rynek zbytu	01.01.2013 31.12.2013 skonsolidowane		01.01.2012 31.12.2012 skonsolidowane	
	Wartość	Struktura	Wartość	Struktura
Telekomunikacja	46 423	12,4%	80 420	27,9%
Administracja rządowa i samorządowa	121 257	32,4%	83 365	28,9%
Bankowość i ubezpieczenia	30 122	8,0%	16 490	5,7%
Sektor Paliwowo – Energetyczny	20 383	5,4%	9 608	3,3%
Edukacja	8 850	2,4%	9 939	3,4%
Transport	41 005	11,0%	0	0,0%
Ochrona Zdrowia	20 112	5,4%	6 422	2,2%
Przemysł wydobywczy	50 600	13,5%	11 474	4,0%
Pozostałe przedsiębiorstwa przemysłowe, usługowe i informatyczne	35 615	9,5%	70 609	24,6%
RAZEM	374 366	100,0%	288 327	100,0%

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W IV KWARTALE 2013 ROKU (TYS. ZŁ)

Rynek zbytu	IV kwartał 2013 skonsolidowane		IV kwartał 2012 skonsolidowane	
	Wartość	Struktura	Wartość	Struktura
Telekomunikacja	19 385	17,2%	29 030	24,5%
Administracja rządowa i samorządowa	45 300	40,3%	44 990	38,0%
Bankowość i ubezpieczenia	4 938	4,4%	3 754	3,2%
Sektor Paliwowo – Energetyczny	7 964	7,1%	5 398	4,6%
Edukacja	4 733	4,2%	1 970	1,7%
Transport	7 748	6,9%	0	0,0%
Ochrona Zdrowia	2 176	1,9%	2 864	2,4%
Przemysł wydobywczy	12 753	11,3%	11 474	9,7%
Pozostałe przedsiębiorstwa przemysłowe, usługowe i informatyczne	7 501	6,7%	18 958	16,0%
RAZEM	112 498	100,0%	118 438	100,0%

TELEKOMUNIKACJA

W IV kwartale 2013 r. w sektorze Telekomunikacyjnym Grupa WASKO odnotowała przychody w wysokości 19,4 mln zł, czyli wartość o 9,6 mln zł niższą niż w analogicznym okresie w roku 2012r. Główny wpływ na spadek przychodów ze sprzedaży w obszarze telekomunikacji miała niższa niż w okresie porównywanym wartość dostaw infrastruktury dla operatorów telekomunikacyjnych. Spadek sprzedaży Grupy do sektora Telekomunikacyjnego wynika przede wszystkim ze zmniejszenia liczby zamówień od operatorów telekomunikacyjnych, którzy w ciągu ostatnich dwóch lat znacząco ograniczyli wydatki inwestycyjne.

ADMINISTRACJA RZĄDOWA I SAMORZĄDOWA

Sprzedaż Grupy do segmentu Administracji rządowej i samorządowej osiągnęła w IV kwartale 2013 r. poziom 45,3 mln zł i stanowiła 40,3% przychodu ogółem, który został wygenerowany przez Grupę w tym okresie. Taka struktura wynika przede wszystkim z postępu prac w dużych projektach dotyczących budowy sieci szerokopasmowych, usług serwisu i utrzymania oraz dostaw sprzętu i infrastruktury informatycznej.

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

W ramach tej grupy segmentów przychody ze sprzedaży w czwartym kwartale 2013 roku wyniosły 19,8 mln zł. Kontrakty realizowane w IV kwartale były w dużej części kontynuacją kontraktów z III kwartału. Wpływ na wartość sprzedaży zanotowany w tym sektorze miała przede wszystkim realizacja kontraktu dotyczącego modernizacji tłoczni gazu oraz realizacja kontraktów klientów Grupy z sektora bankowości.

SEKTOR WYDOBYWCZY

Wartość sprzedaży w sektorze wydobywczym w IV kwartale roku 2013 wyniosła 12,8 mln zł i stanowiła 11,3% przychodów ze sprzedaży ogółem wygenerowanych przez Grupę w tym okresie. Przychody w ramach tego segmentu działalności dotyczą przede wszystkim usług utrzymania i rozwoju systemów informatycznych oraz usług przetwarzania danych realizowanych przez COIG S.A na rzecz spółek prowadzących działalność w obszarze wydobycia węgla kamiennego.

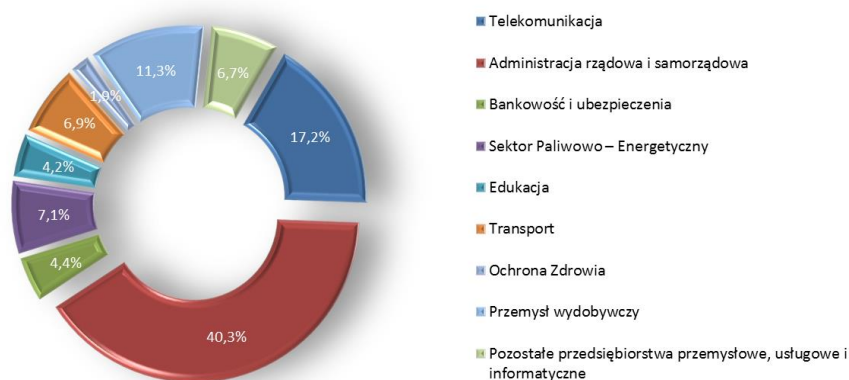
TRANSPORT

W ramach tego segmentu wyodrębniono realizację umowy na wykonanie inteligentnego systemu zarządzania transportem miejskim zgodnie z informacją opublikowaną w raporcie bieżącym nr 10/2010 w dniu 19.10.2010r. Przychody w ramach tego segmentu wyniosły 7,5 mln zł co stanowi 6,9% przychodów Grupy w IV kwartale 2013r. W raportach do I kwartału 2013 przychody z tej umowy były prezentowane w segmencie „Pozostałe przedsiębiorstwa przemysłowe, usługowe i informatyczne”, począwszy od raportu za I półrocze 2013 przychody te są prezentowane w segmencie transport.

POZOSTAŁE PRZEDSIĘBIORSTWA PRZEMYSŁOWE, USŁUGOWE I INFORMATYCZNE

W IV kwartale roku 2013 Grupa w wyżej wymienionym segmencie zanotowała przychody w wysokości 7,5 mln zł w porównaniu do 19,0 mln w IV kwartale roku 2012. W IV kwartale 2012 roku prezentowano w tym segmencie kontrakt na realizację inteligentnego systemu na potrzeby transportu miejskiego we Wrocławiu (wartość tego kontraktu w tym okresie stanowiła 17,8 mln zł) Grupa ta stanowi 6,7% sprzedaży ogółem wygenerowanej przez Grupę.

STRUKTURA SKONSOLIDOWANYCH PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W IV KWARTALE 2013 ROKU



7. STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH

Grupa Kapitałowa WASKO S.A. prowadzi działalność w ramach pięciu zasadniczych grup asortymentowych, które w IV kwartale 2013 roku przyniosły 82,3% 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,
- usługi budowy systemów sieciowych,
- sprzedaż usług przetwarzania danych.

Strukturę sprzedaży w ramach poszczególnych grup asortymentowych pokazuje poniższa tabela:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH W OKRESIE 12 MIESIĘCY 2013 ROKU (TYS. ZŁ)

Produkt/usługa	01.01.2013 31.12.2013 skonsolidowane		01.01.2012 31.12.2012 skonsolidowane	
	Wartość	Struktura	Wartość	Struktura
Systemy informatyczne oraz usługi analityczno-programistyczne	88 254	23,6%	81 855	28,4%
Utrzymanie i serwis sprzętu komputerowego oraz infrastruktury informatycznej oraz serwis oprogramowania	77 398	20,7%	37 566	13,0%
Sprzedaż usług przetwarzania danych	19 679	5,3%	4 942	1,7%
Usługi budowy systemów sieciowych	41 323	11,0%	0	0,0%
Sprzedaż pozostałych usług	64 396	17,2%	50 360	17,5%
Sprzedaż sprzętu komputerowego i oprogramowania	83 316	22,3%	113 603	39,4%
RAZEM	374 366	100,0%	288 327	100,0%

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH W IV KWARTALE 2013 ROKU (TYS. ZŁ)

Produkt/usługa	IV kwartał 2013 skonsolidowane		IV kwartał 2012 skonsolidowane	
	Wartość	Struktura	Wartość	Struktura
Systemy informatyczne oraz usługi analityczno-programistyczne	14 552	12,9%	31 181	26,3%
Utrzymanie i serwis sprzętu komputerowego oraz infrastruktury informatycznej oraz serwis oprogramowania	20 471	18,2%	11 368	9,6%
Sprzedaż usług przetwarzania danych	5 132	4,6%	4 942	4,2%
Usługi budowy systemów sieciowych	11 257	10,0%	0	0,0%
Sprzedaż pozostałych usług	34 793	30,9%	15 838	13,4%
Sprzedaż sprzętu komputerowego i oprogramowania	26 293	23,4%	55 109	46,5%
RAZEM	112 498	100,0%	118 438	100,0%

SYSTEMY INFORMATYCZNE ORAZ USŁUGI ANALITYCZNO-PROGRAMISTYCZNE

W IV kwartale 2013 roku wartość sprzedaży systemów informatycznych oraz usług analityczno – programistycznych osiągnęła wartość 14,5 mln zł, co stanowi 12,9% sprzedaży ogółem Grupy. Największy udział w tej grupie produktowej ma wartość sprzedaży z realizowanego kontraktu na budowę Inteligentnego Systemu Transportu we Wrocławiu. Istotną wartość przychodów uzyskano również ze sprzedaży usług związanych z rozwojem systemów kolekcji dla operatorów telekomunikacyjnych, jednostek samorządu terytorialnego i odbiorców z sektora wydobywczego.

UTRZYMANIE I SERWIS SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO ORAZ INFRASTRUKTURY INFORMATYCZNEJ ORAZ SERWIS OPROGRAMOWANIA

Przychody ze sprzedaży usług serwisowych w IV kwartale 2013 roku wyniosły 20,5 mln zł. Poziom sprzedaży omawianych usług był wyższy niż w analogicznym okresie roku 2012 o 9,1 mln zł. Jednocześnie udział omawianej grupy w przychodach ze sprzedaży ogółem wyniósł 18,2% w odniesieniu do 9,6% odnotowanych w IV kwartale roku 2012. Wzrost przychodów ze sprzedaży w omawianej grupie asortymentowej wynika przede wszystkim ze sprzedaży usług utrzymania systemów informatycznych dla przemysłu wydobywczego i administracji publicznej.

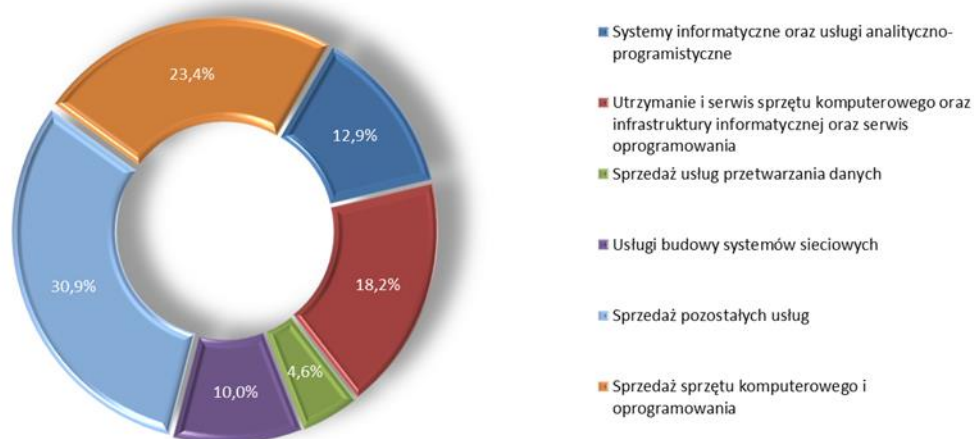
SPRZEDAŻ USŁUG PRZETWARZANIA DANYCH

Wartość przychodów ze sprzedaży usług przetwarzania danych w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wynosi 5,1 mln zł. Zakres usług obejmuje wynajem określonych zasobów hostingowych zarządzanych programowo, wynajem serwerów wraz ze wsparciem serwisowym oraz wynajem infrastruktury. Są to usługi kierowane przede wszystkim do odbiorców sektora wydobywczego.

SPRZEDAŻ SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO I OPROGRAMOWANIA

W IV kwartale 2013 roku wartość przychodów ze sprzedaży sprzętu komputerowego i oprogramowania obcego wyniosła 26,3 mln zł i była o 28,8 mln zł niższa od wartości odnotowanej w IV kwartale roku ubiegłego. Jednocześnie udział omawianej grupy asortymentowej w przychodach ogółem uzyskał poziom 23,4% w porównaniu do 46,5% odnotowanych w IV kwartale roku 2013.

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH



8. KOMENTARZ ZARZĄDU DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH PO IV KWARTALE 2013 ROKU

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W TYS. ZŁ

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	IV kwartał 2013r.	01.01.2013r. 31.12.2013r.	IV kwartał 2012	01.01.2012r. 31.12.2012r.
Przychody ze sprzedaży ogółem	112 498	374 366	118 438	288 327
Koszty własne sprzedaży	98 443	313 900	97 427	243 166
Zysk brutto na sprzedaży	14 055	60 466	21 011	45 160
Zysk/strata na sprzedaży	6 954	27 271	8 462	13 872
Zysk na działalności operacyjnej	3 291	18 750	6 827	11 951
Zysk brutto	-1 163	13 163	7 158	12 125
Podatek dochodowy	2 015	5 418	2 054	3 417
Zysk netto	-3 178	7 744	5 103	8 708

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosły w IV kwartale 2013 roku 112,5 mln zł.

W porównaniu do analogicznego okresu roku 2012 oznacza to spadek o 5,9 mln zł (5,0%). Spadek przychodów ze sprzedaży w IV kwartale wynika z mniejszej niż w poprzednich latach liczby zamówień w tym okresie z sektora telekomunikacji oraz administracji publicznej oraz w wyniku porównania tych przychodów ze stosunkowo wysokim poziomem sprzedaży uzyskanej w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W IV kwartale 2013 roku Grupa poniosła skonsolidowaną stratę w wysokości – 3.2 mln zł. Przyczyn tej straty było kilka i spowodowały one konieczność utworzenia w czwartym kwartale rezerw w łącznej wysokości 7,7 mln zł, co bezpośrednio wpłynęło na zmniejszenie uzyskanego wyniku finansowego. Utworzone rezerwy związane są z nietypowymi i jednorazowymi, następującymi zdarzeniami:

- podważenie przez Urząd Skarbowy prawidłowości realizacji przez WASKO S.A. umów handlowych w roku 2008, co spowodowało konieczność zawiązania tej rezerwy w wysokości 5,1 mln złotych do czasu zakończenia wyjaśnienia sprawy,
- odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych w kwocie 1,5 mln złotych,
- rezerwa w kwocie 1,1 mln złotych utworzona na rozpoznaną w budżecie projektu stratę na kontrakcie długoterminowym, którego zakończenie planowane jest na pierwsze półrocze 2014 roku.

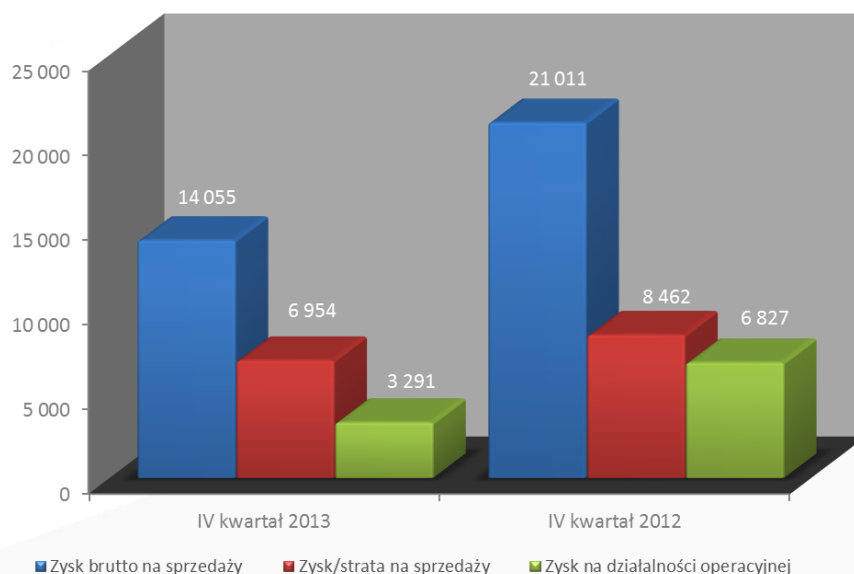
Ponadto dodatni wpływ na wynik w IV kwartale 2013 roku miało rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe w kwocie 2,3 mln złotych w związku z ujednoliceniem zasad wypłacania tego typu świadczeń we wszystkich spółkach w Grupie.

Należy zwrócić uwagę, że gdyby wymienione wyżej negatywne zdarzenia nie wystąpiły, wówczas w IV kwartale 2013 roku Grupa wypracowałaby zysk netto w wysokości 2,2 mln zł.

Mimo spadku przychodów w okresie IV kwartału 2013r. w całym roku 2013 Grupa zanotowała wzrost, skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży do poziomu 374,4 mln zł w 2013 roku, co oznacza zwiększenie

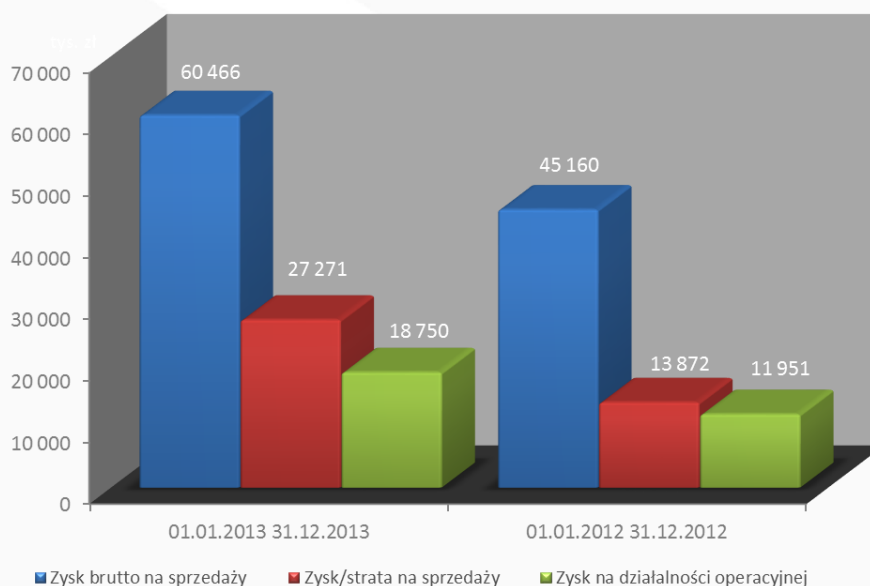
wolumenu sprzedaży w stosunku do roku 2012 o 86,0 mln zł to jest o 29,8%. Wzrost przychodów w 2013 r. wynika głównie z wyższych niż w okresie porównywanym przychodów ze sprzedaży systemów informatycznych, usług utrzymania systemów oraz infrastruktury informatycznej. Istotny wpływ na wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy miało ujęcie w sprawozdaniu finansowym przychodów ze sprzedaży usług rozwoju i utrzymania systemów informatycznych oraz usług przetwarzania danych zrealizowanych przez COIG S.A., który wszedł w skład Grupy Kapitałowej WASKO w 2012 roku.

POZIOMY WYNIKU FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.



Zysk brutto ze sprzedaży w całym roku 2013 wyniósł 60,5 mln zł i był wyższy o 33,9 % w stosunku do roku 2012. Grupa wypracowała również wyższy zysk operacyjny, który zwiększył się o 56,9 % w stosunku do zysku operacyjnego osiągniętego w roku poprzednim.

Należy zwrócić uwagę, że gdyby w IV kwartale 2013 w WASKO S.A. nie zawiązano rezerw, o których mowa w poprzednim akapicie, wówczas cała Grupa wypracowałaby za rok 2013 zysk operacyjny na poziomie 24,8 mln zł oraz skonsolidowany zysk netto na poziomie 20,2 mln zł.



SKONSOLIDOWANY BILANS W TYS. ZŁ

Wybrane pozycje bilansu	31.12.2013	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Aktywa trwałe	167 900	172 956	174 067	173 923
Aktywa obrotowe	170 750	160 393	190 685	151 502
Kapitał własny	188 755	191 933	184 658	179 555
Zobowiązania długoterminowe	8 269	31 403	30 141	57 029
Zobowiązania krótkoterminowe	141 626	110 013	149 953	88 841
SUMA BILANSOWA	338 650	333 349	364 752	325 425

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

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W TYS. ZŁ

WYSZCZEGÓLNIENIE	IV kwartał 2013	01.01.2013r. 31.12.2013r.	IV kwartał 2012	01.01.2012r. 31.12.2012r.
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	23 261	-4 664	44 018	52 913
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-477	-7 945	9 355	-47 481
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-24 793	-18 165	-24 364	18 657
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-2 010	-30 773	29 010	24 090
Środki pieniężne na koniec okresu	12 929	12 929	43 703	43 703

Wartość skonsolidowanych przepływów pieniężnych w okresie IV kwartału 2013 była ujemna i wyniosła (-) 2,0 mln zł. Na wartość przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej w wysokości 23,3 mln zł miały wpływ następujące korekty zysku brutto:

- udział w zyskach jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności na kwotę 0,8 mln zł (korekta dodatnia),
- koszty amortyzacji na kwotę 3,4 mln zł,
- odsetki i dywidendy, netto 1,6 mln zł (korekta dodatnia),
- (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej na kwotę 0,9 mln zł (korekta ujemna),
- zmiana stanu należności na kwotę 15,3 mln zł (korekta ujemna),
- zmiana stanu zapasów na kwotę 2,9 mln zł (korekta dodatnia),
- zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek na kwotę 30,6 mln zł (korekta dodatnia),
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych na kwotę 0,7 mln zł (korekta ujemna),

- zmiana stanu rezerw na kwotę 2,1 mln zł (korekta dodatnia),
- podatek dochodowy zapłacony na kwotę 2,0 mln zł (korekta ujemna),
- pozostałe 2,0 mln zł (korekta dodatnia).

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej o wartości (-) 0,5 mln zł są przede wszystkim wynikiem spłaty udzielonych pożyczek (1,4 mln zł). Ponadto należy wymienić nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na kwotę 2,1 mln zł oraz wpływy z tytułu odsetek w wysokości 0,2 mln zł.

Przepływy pieniężne z działalności finansowej były w omawianym okresie ujemne i wyniosły -24,8 mln zł. Najistotniejszą pozycją w omawianym obszarze była spłata kredytu na kwotę 23,6 mln zł. Pozostałą część wydatków stanowiły spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (0,7 mln zł) oraz zapłata odsetek (0,4 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 01.01.2013-31.12.2013),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik ogólnego zadłużenia (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do pasywów ogółem),
- wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej).

Wyszczególnienie	IV kwartał 2013	01.01.2013r. 31.12.2013r.	IV kwartał 2012	01.01.2012r. 31.12.2012r.
RENTOWNOŚĆ				
Marża brutto	12,49%	16,15%	17,74%	15,66%
Rentowność brutto na działalności handlowej	12,64%	15,72%	19,16%	18,04%
Rentowność operacyjna	2,93%	5,01%	5,76%	4,14%
Rentowność EBITDA	5,92%	8,82%	8,95%	7,95%
Rentowność brutto	-1,03%	3,52%	6,04%	4,21%
Rentowność netto	-2,82%	2,07%	4,31%	3,02%
Rentowność kapitałów własnych ROE*	4,27%	4,27%	5,03%	5,03%
PŁYNNOŚĆ				
Wskaźnik płynności bieżącej	1,21	1,21	1,27	1,27
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,12	1,12	1,18	1,18
ZADŁUŻENIE				
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	44,26%	44,26%	49,37%	49,37%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	83,11%	83,11%	101,62%	101,62%

W okresie IV kwartału roku 2013 Grupa Kapitałowa WASKO S.A. wykazała rentowność brutto na sprzedaży na poziomie 12,49%, co oznacza spadek w stosunku do analogicznego okresu roku 2012 o 5,25%. Spadek wartości tego wskaźnika, poza koniecznością zawiązania rezerwy w wysokości 1,1 mln zł na stratę w realizowanym projekcie długoterminowym, wynika ze zmiany portfela kontraktów realizowanych w okresie objętym sprawozdaniem i okresem analogicznym roku 2012. W okresie objętym analizą Grupa nadal utrzymuje wysoki udział sprzedaży produktów i usług w strukturze przychodów ze sprzedaży ogółem, który w ostatnim kwartale 2013r. wyniósł 74,98%, w odniesieniu do 53,47% w okresie porównawczym. Zmiana struktury przychodów w całym roku 2013 była możliwa dzięki działalności Grupy na nowych rynkach zbytu.

Skonsolidowany zysk operacyjny Grupy Kapitałowej spadł o 3,5 mln zł, co jest przede wszystkim związane z utworzeniem rezerwy na postępowanie związane z zakwestionowaniem przez organy podatkowe prawidłowości realizowanych umów handlowych z 2008r., co zostało opisane powyżej. Rentowność operacyjna w IV kwartale roku 2013 wyniosła 2,93% przy rentowności EBITDA 5,92% - dla porównania w ostatnim kwartale roku 2012 wskaźniki te wynosiły odpowiednio 5,76% (rentowność operacyjna) oraz 8,95% (rentowność EBITDA).

Pomimo zadłużenia wynikającego z korzystania przez WASKO S.A. z linii kredytowej, zachowano bezpieczną strukturę finansowania majątku, w związku z czym wskaźniki płynności nadal wskazują na wysoką zdolność Grupy WASKO S.A. do regulowania zobowiązań bieżących. Widoczna zmiana w strukturze pasywów Grupy, która nastąpiła w II półroczu 2012 roku 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, co sprzyja pozyskiwaniu długoterminowych kontraktów o znacznej wartości.

ZATRUDNIENIE

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. zatrudniała łącznie 1 108 osób, przy czym w WASKO S.A. zatrudnionych było 604 pracowników. Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2012 wraz z danymi porównawczymi prezentuje poniższa tabela:

Zatrudnienie w osobach	31.12.2013	31.12.2012	Zmiana
WASKO S.A.	604	645	-41
COIG	498	470	28
ISA Sp. z o.o.	1	46	-45
D2S Sp. z o.o.	5	5	0
Razem	1 108	1 166	-58

Spadek zatrudnienia w Grupie Kapitałowej WASKO jest spowodowany głównie restrukturyzacją spółki COIG S.A. przeprowadzaną od dnia jej prywatyzacji, to jest od zakupu 85 % jej akcji przez WASKO S.A. oraz wynikającymi stąd zmianami organizacyjnymi w Grupie, do której należały:

- sprzedaż przedsiębiorstwa ISA Sp. z o.o. do COIG S.A., co wiązało się z przeniesieniem pracowników ISA do COIG S.A.,
- przeniesienie działalności COIG SOFTWARE Sp. z o.o. do COIG S.A.,
- łączenie zespołów produktowych w spółkach Grupy,
- naturalna fluktuacja zatrudnienia we wszystkich spółkach Grupy.

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

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

Zarząd WASKO S.A. poinformował, że z dniem 4 listopada 2013 roku w skład Rady Nadzorczej WASKO S.A. powołany został Pan Ryszard Pregiel. Tym samym od dnia 4 listopada 2013 roku Rada Nadzorcza WASKO S.A. działa w następującym pięcioosobowym składzie. Jednocześnie dnia 06 listopada 2013r. Rada spośród swojego grona dokonała wyboru przewodniczącego Rady Nadzorczej w osobie Pana Andrzeja Gduli.

(Raport bieżący nr 21/2013, z dn. 04-11-2013)

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

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

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

(Raport bieżący nr 23/2013, z dn. 12-12-2013)

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

Zarząd WASKO S.A. poinformował, że z dniem 10 stycznia 2014 roku w skład Rady Nadzorczej WASKO S.A. powołany został Pan Andrzej Sapieryński i Pan Michał Matusak.

(Raport bieżący nr 01/2014, z dn. 11-01-2014)

10. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ WASKO S.A. W IV KWARTALE 2013 ROKU I PO JEGO ZAKOŃCZENIU ORAZ INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH.

WASKO SA LAUREATEM INNOWATORÓW „WPROST” 2013

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

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

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

(Październik 2013)

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

16 października 2013 r. została zawarta umowa pomiędzy WASKO S.A. i Polską Agencją Żeglugi Powietrznej (PAŻP) z siedzibą w Warszawie, dotycząca zaprojektowania, wybudowania, wyposażenia i uruchomienia obiektu radionawigacyjnego DVOR/DME Czempiń wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną. W ramach realizowanej umowy WASKO wybuduje radiolaternię DVOR wraz z urządzeniem pomiaru odległości DME (Distance Measuring Equipment). DVOR (Doppler VHF Omnidirectional Range) to rodzaj radiolaterni stosowanej w radionawigacji lotniczej. Oba systemy umożliwią pilotom samolotów bardzo precyzyjne określanie w czasie rzeczywistym swoich pozycji w obszarze lotów kontrolowanym przez lotnisko Poznań-Ławica.

Umowa obejmuje:

- dobór i kompletację urządzeń radionawigacyjnych z opracowaniem niezbędnej dokumentacji techniczno-ruchowej,
- budowę obiektu radionawigacyjnego DVOR/DME z wyposażeniem, niezbędnymi urządzeniami i akcesoriami umożliwiającymi kompletną instalację, uruchomienie i prawidłową eksploatację obiektu,
- wykonanie wszelkich koniecznych pomiarów i prób umożliwiających kontrolę poprawności budowy obiektu, instalacji i montażu urządzeń,
- szkolenie pracowników Zamawiającego w zakresie obsługi, eksploatacji oraz konserwacji zainstalowanych urządzeń radionawigacyjnych DVOR/DME i teletransmisyjnych.

(Październik 2013)

URUCHOMIENIE SYSTEMU OLIMP NA STADIONIE W CHOJNICACH

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

RFID. Dostarczone i uruchomione zostały stanowiska kasowe, sprzęt serwerowy i oprogramowanie systemowe OLIMP 2.0.

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

(Październik 2013)

BUDOWA OBIEKTU RADIONAWIGACYJNEGO DME JĘDRZEJÓW DLA POLSKIEJ AGENCJI ŻEGLUGI POWIETRZNEJ

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

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

(Listopad 2013)

WASKO OTWIERA CENTRUM KOMPETENCYJNE Z ROZWIĄZANAMI HITACHI DATA SYSTEMS

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

Unikatową cechą tego centrum jest możliwość sprawdzenia w działaniu nie tylko samych produktów HDS, ale całościowych rozwiązań zaprojektowanych pod specyficzne zapotrzebowania i wyzwania biznesowe klientów. Z oferty HDS Solutions Center oraz WASKO mogą skorzystać również te firmy, które są zainteresowane przetestowaniem produktów sprzętowych pod kątem wydajności stosowanych u siebie aplikacji biznesowych a także zamierzają przetestować współpracę własnych aplikacji biznesowych z rozwiązaniami HDS.

(Grudzień 2013)

ZAKOŃCZENIE WDROŻENIA SYSTEMU WSPOMAGANIA DOWODZENIA W STRAŻY MIEJSKIEJ W TORUNIU

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

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

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

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

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

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

(Grudzień 2013)

POLITECHNIKA ŚLĄSKA MA NOWY SYSTEM KONTROLI RUCHU OSOBOWEGO PRODUKCJI WASKO S.A

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

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

System zapewnia m.in:

- centralne zarządzanie uprawnieniami dostępu do obiektów i pomieszczeń,
- egzekwowanie uprawnień dostępu w czasie rzeczywistym,
- wysoki poziom bezpieczeństwa budynków i pomieszczeń objętych nadzorem,
- całodobowe monitorowanie dostępu do nadzorowanych obiektów,
- rejestrację i kontrolę czasu pracy oraz wspomaganie jego rozliczania,
- obsługę wizyt gości przedsiębiorstwa,
- bieżące informacje o nadzorowanych obiektach oraz miejscach pobytu pracowników i gości przedsiębiorstwa,
- generowanie raportów i zestawień pozwalających na ocenę efektywności polityki bezpieczeństwa.

Użytkownicy systemu otrzymują swobodę i prostotę użytkowania poprzez przeglądarkę internetową.

(Grudzień 2013)

DOSTAWA SPRZĘTU I OPROGRAMOWANIA DLA MIASTA USTROŃ

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

Umowa obejmuje dostawę laptopów i zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem i wsparciem technicznym oraz zapewnienie stałego dostępu do internetu i utrzymanie sieci.

W ramach umowy WASKO S.A. wykona:

- dostawę do wskazanych lokalizacji i instalację przygotowanych do użytkowania 91 laptopów wraz z podstawowym oprogramowaniem i z zapewnieniem usługi stałego dostępu do Internetu oraz usługi wsparcia technicznego;
- dostawę do wskazanych lokalizacji i instalację przygotowanych do użytkowania 55 komputerów typu „all in one” z ekranem dotykowym i dodatkowym niezbędnym osprzętem dla osób niepełnosprawnych, z zapewnieniem usługi stałego dostępu do Internetu oraz usługi wsparcia technicznego;
- dostawę do wskazanych lokalizacji i instalację przygotowanych do użytkowania 17 zestawów komputerowych wraz z niezbędnym oprogramowaniem i 17 drukarek, z zapewnieniem usługi stałego dostępu do Internetu oraz usługi wsparcia technicznego;
- dostawę do wskazanych lokalizacji i instalację 155 modemów i urządzeń peryferyjnych do transmisji bezprzewodowej;
- szkolenia przy stanowiskach komputerowych dla 146 uczestników projektu i dla 10 osób zaangażowanych w realizację projektu;
- ubezpieczenie dostarczonego sprzętu komputerowego.

Umowa zawarta została na okres 2 lat w ramach realizacji przez Miasto Ustroń projektu pt. „ Równe e-szanse dla wszystkich – przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Mieście Ustroń”, dofinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach działania 8.3. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – eInclusion” osi priorytetowej 8. „Społeczeństwo informacyjne – zwiększenie innowacyjności gospodarki” Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007 – 2013.

(Grudzień 2013)

WDROŻENIE SYSTEMU ZARZĄDZANIA INFRASTRUKTURĄ IT W KWP KATOWICE

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

W ramach umowy WASKO S.A. wykona:

- projekt techniczny,
- dostawę i konfigurację serwerów oraz macierzy,
- dostawę i konfigurację oprogramowania do zarządzania zasobami,
- dostawę i wdrożenie systemu backupu,
- serwis gwarancyjny.

(Grudzień 2013)

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

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółki Grupy Kapitałowej WASKO S.A. były stronami umów o kredyt w rachunku bieżącym i kredytowym zawartych z bankami. Łączna wysokość linii kredytowych na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosła 84 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosło 16,6 mln zł.

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

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

Kredyty otrzymane	Dostępne limity na 31.12.2013	Wykorzystanie na 31.12.2013	Dostępne limity na 31.12.2012	Wykorzystanie na 31.12.2012
Kredyt długoterminowy (3 letni)	39 000	0	44 000	19 000
Kredyt w rachunku bieżącym COIG	5 000	0	4 000	0
Kredyt w rachunku bieżącym	40 000	15 596	30 000	6 249
Razem	84 000	15 596	78 000	25 249

Poniżej zaprezentowane zostały szczegółowe informacje dotyczące udzielonych łącznie przez WASKO S.A. oraz COIG S.A. gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień 31 grudnia 2013r.

Gwarancje udzielone (wg rodzaju w tys. PLN)	31.12.2013	Struktura	31.12.2012	Struktura
Gwarancje bankowe	25 285	41,55%	22 573	44,78%
Gwarancje ubezpieczeniowe	35 566	58,45%	27 836	55,22%
Razem	60 850	100,00%	50 409	100,00%

Gwarancje udzielone (wg przedmiotu zabezpieczenia w tys. PLN)	31.12.2013	Struktura	31.12.2012	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	55 894	91,86%	45 720	90,70%
Gwarancje przetargowe	1 174	1,93%	4 689	9,30%
Gwarancje zwrotu zaliczki	3 782	6,22%	0	0,00%
Razem	60 850	100,00%	50 409	100,00%

Pozostałe zobowiązania warunkowe	31.12.2013	31.12.2012
Poręczenia	0	0
Weksle*	11 799	12 795
Razem	11 799	12 795

*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 31 grudnia 2013r.

Gwarancje udzielone na rzecz WASKO S.A. i COIG S.A. (wg rodzaju)	31.12.2013	Struktura	31.12.2012	Struktura
Gwarancje bankowe	3 457	79,00%	1 420	100,00%
Gwarancje ubezpieczeniowe	919	21,00%	0	0,00%
Razem	4 376	100,00%	1 420	100,00%

Gwarancje udzielone na rzecz WASKO S.A. i COIG S.A. (wg przedmiotu zabezpieczenia)	31.12.2013	Struktura	31.12.2012	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	4 376	100,00%	1 420	100,00%
Gwarancje płatności	0	0,00%	0	0,00%
Razem	4 376	100,00%	1 420	100,00%

Pozostałe należności warunkowe	31.12.2013	31.12.2012
Poręczenia	0	783
Weksle	35	604
Razem	35	1 387

POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ WASKO S.A.

Pożyczki udzielone przez WASKO S.A. (w tys. PLN)	31.12.2013	31.12.2012
Pożyczki długoterminowe	716	1154
<i>w tym dla podmiotów powiązanych</i>	0	837
Pożyczki krótkoterminowe	186	3 628
<i>w tym dla podmiotów powiązanych</i>	0	349
Razem	902	4 782

POŻYCZKI UDZIELONE WASKO S.A.

Pożyczki udzielone dla WASKO S.A.	31.12.2013r.	31.12.2012r.
Pożyczki długoterminowe	0	0
<i>w tym od podmiotów powiązanych</i>	0	0
Pożyczki krótkoterminowe	4 091	0
<i>w tym od podmiotów powiązanych*</i>	4 037	0
Razem	4 091	0

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

Wartość pożyczek udzielonych pozostałych do spłaty wg stanu na dzień 31.12.2013 wynosi 4 091 tys. zł.

Na dzień 31.12.2013 spółka COIG S.A. nie posiadała 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 IV kwartale 2013 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 IV kwartale 2013 roku łączna wartość odpisów dokonanych z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów lub odwrócenia tego typu odpisów wyniosła 1.408 tys. zł i stanowiła zwiększenie wyniku finansowego WASKO S.A.

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

Poniższa tabela zawiera zmiany stanu rezerw w IV kwartale 2013 roku.
(tys. zł)

Rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 30 września 2013 roku	2 800	3 313	6 155	12 268
Utworzenie rezerw	0	0	8 028	8 028
Wykorzystanie	329	348	2 609	3 286
Rozwiązanie	0	2 344	0	2 344
Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku	2 471	621	11 574	14 667

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	31.12.2013r.	31.12.2012r.
Rezerwa na podatek odroczony	4 333	3 706
Aktywo na podatek odroczony	-	-

13. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH

W okresie objętym sprawozdaniem spółki Grupy Kapitałowej WASKO S.A. nie dokonywały istotnych transakcji nabycia i sprzedaży aktywów trwałych.

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 IV kwartale 2013 roku WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi, które byłyby nietypowe dla działalności Spółki lub które zawierane byłyby na warunkach innych niż rynkowe. Łączna wartość transakcji z podmiotami powiązаныmi w omawianym okresie wyniosła 2,8 mln zł.

16. INFORMACJE 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 IV kwartale 2013 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 IV kwartale 2013 roku WASKO S.A. ani też spółki Grupy Kapitałowej WASKO S.A. nie emitowały papierów wartościowych.

18. INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W IV kwartale 2013 roku WASKO S.A. nie wypłacało ani nie deklarowało wypłaty dywidendy.

19. INFORMACJA O REALIZACJI PROGNOZY PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

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

20. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE

W dotychczasowej działalności Grupy występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży. Najniższe przychody były realizowane zwykle w pierwszym kwartale, a najwyższe w kwartale ostatnim. W 2013 roku trend ten nie został zachowany, Grupa w III i IV kwartale zrealizowała przychody ze sprzedaży na podobnym poziomie. Zarząd Spółki spodziewa się, że w 2014 roku przychody ze sprzedaży Grupy będą kształtować się według schematu sezonowości znanego z lat poprzednich.

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 w Polsce,
- sytuacja finansowa Klientów Grupy Kapitałowej w roku 2014 i okresach następnych,
- realizacja planów inwestycyjnych głównych Klientów Grupy Kapitałowej na rok 2014,
- rozstrzygnięcie przetargów przez jednostki administracji rządowej i samorządowej do końca 2014 roku,
- realizacja ustawy budżetowej w roku 2014.

CZYNNIKI WEWNĘTRZNE:

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

22. PERSPEKTYWY I ZAMIERZENIA

Rok 2014 będzie kolejnym okresem rozwoju Grupy Kapitałowej WASKO S.A., w którym kontynuowane będą działania zmierzające do utrzymania pozycji konkurencyjnej na obecnych rynkach, na których podmioty z Grupy dokonują sprzedaży produktów i usług. Istotnym elementem wpływającym na przyszłość Grupy będzie również zdolność do rozszerzania działalności w nowych obszarach, tak jak to miało miejsce w przypadku wejścia na rynek przedsiębiorstw funkcjonujących w sektorze przemysłu wydobywczego w wyniku zakupu 85 % akcji COIG S.A. w roku 2012. Obecnie sprzedaż do tego sektora stanowi prawie 14 % sprzedaży skonsolidowanej. Powodzenie tych planów w dużej mierze będzie zależę od wprowadzenia na rynek zupełnie nowych produktów, jak i modyfikacji obecnie oferowanych.

Do istotnych elementów mających wpływ na działalność Grupy w roku 2014 należą następujące czynniki:

- zakończenie w kontrakcie budowy inteligentnego systemu transportu we Wrocławiu,
- realizacja w terminie i w ramach zaplanowanych budżetów kontraktów zawartych z klientami WASKO S.A. oraz z klientami należącymi do portfela podmiotów z Grupy, którego łączna wartość przekracza obecnie 250 mln zł,
- wprowadzanie na rynek efektów prowadzonych prac badawczo-rozwojowych, gdyż brak tych efektów może przełożyć się na dokonywanie odpisów w koszty.
- W roku 2014 kontynuowane będą również działania, których celem jest optymalizacja kosztów w całej Grupie Kapitałowej WASKO S.A. Do głównych elementów tej optymalizacji należą:
 - grupowanie działań w spółkach Grupy Kapitałowej w taki sposób, aby nie były one powielane, czego dowodem jest np. przeniesienie działalności COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. do COIG S.A.,
 - tworzenie grup zadaniowych oferujących rozwiązania podobnego typu dla różnego rodzaju klientów i sektorów, czego dowodem jest przeniesienie działalności przedsiębiorstwa ISA Sp. z o.o. do COIG S.A., co spowodowało zwiększenie siły konkurencyjnej w zakresie sprzedaży systemów klasy ERP oraz uzyskanie korzyści skali,
 - konsolidacja umów dotyczących świadczenia usług zewnętrznych oferowanych dla spółek z całej Grupy Kapitałowej (media, opłaty telekomunikacyjne, itp.),
 - wspólne zarządzanie majątkiem,
 - prowadzenie wspólnej polityki w zakresie pozyskiwania kapitału, finansowania inwestycji, ubezpieczeń i innych,
 - wspólna polityka w zakresie polityki zatrudniania, szkoleń pracowników, itp.

23. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY

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

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.

25. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WASKO S.A. ZA IV KWARTAŁ 2013 ROKU

20.1 BILANS

	31.12.2013	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
AKTYWA				
Aktywa trwałe	179 839,3	183 876,0	187 204,1	185 781,5
Rzeczowe aktywa trwałe	51 277,7	54 273,9	54 333,3	52 596,3
Wartości niematerialne	48 615,1	47 720,1	48 576,3	49 115,2
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	75 773,5	76 755,4	78 755,4	78 614,9
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	92,6	594,0	1 759,0	1 659,0
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	715,6	726,4	837,4	857,4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 333,1	3 774,5	2 911,0	2 907,0
Inne inwestycje długoterminowe	31,7	31,7	31,7	31,7
Aktywa obrotowe	132 201,7	123 728,9	146 396,6	110 710,6
Zapasy	12 207,2	15 193,9	12 587,3	13 325,9
Należności handlowe oraz pozostałe należności	110 932,1	93 682,2	104 959,8	76 043,2
Należności z tytułu podatku dochodowego	0,0	0,0	0,0	807,3
Rozliczenia międzyokresowe	1 931,6	2 243,8	838,7	1 430,4
Pozostałe aktywa finansowe	507,5	1 959,9	3 541,2	16 179,7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 623,4	10 649,1	24 469,5	2 924,0
Aktywa razem	312 041,0	307 604,8	333 600,7	296 492,1
PASYWA				
Kapitał własny	174 362,0	178 100,3	176 429,8	172 292,9
Kapitał podstawowy	91 187,5	91 187,5	91 187,5	91 187,5
Pozostałe kapitały rezerwowe	78 186,8	78 186,8	74 470,6	74 470,6
Zyski zatrzymane	4 987,6	8 726,0	10 771,7	6 634,8
Zobowiązania długoterminowe	3 008,5	23 910,9	22 047,4	47 168,5
Kredyty i pożyczki	0,0	21 046,1	19 031,8	44 074,8
Rezerwy	1 364,1	1 436,8	1 655,5	1 736,2
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 644,4	1 428,1	1 360,1	1 357,5
Zobowiązania krótkoterminowe	134 670,5	105 593,5	135 123,4	77 030,7
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	65 038,5	33 547,5	76 408,0	32 535,9
Kredyty i pożyczki	19 533,3	22 135,0	6 248,5	4 860,1
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 029,5	2 072,2	2 353,1	2 129,1
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	121,6	481,5	718,0	0,0
Pozostałe zobowiązania budżetowe	2 008,8	3 917,2	5 802,5	1 436,6
Rozliczenia międzyokresowe	34 799,2	36 764,1	38 408,7	31 365,4
Rezerwy	12 139,6	6 676,0	5 184,6	4 703,5
Pasywa razem	312 041,0	307 604,8	333 600,7	296 492,1
Wartość księgowa	174 362,0	178 100,3	176 429,8	172 292,9
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,91	1,95	1,93	1,89

20.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	IV KWARTAŁ 2013	01.01.2013 31.12.2013	IV KWARTAŁ 2012	01.01.2012 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży ogółem	96 286,1	304 482,9	101 820,8	260 022,0
Sprzedaż produktów	68 477,4	222 031,9	48 176,4	155 305,9
Sprzedaży towarów i materiałów	27 808,7	82 451,0	53 644,3	104 716,1
Koszty własny sprzedaży	85 382,8	264 696,1	85 262,8	221 082,6
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	61 046,7	195 610,9	41 949,1	135 803,1
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 336,1	69 085,2	43 313,7	85 279,5
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10 903,3	39 786,8	16 558,0	38 939,4
Pozostałe przychody operacyjne	804,9	1 770,5	191,8	1 615,9
Koszty sprzedaży	2 973,7	12 123,1	5 998,7	14 609,8
Koszty ogólnego zarządu	1 567,8	9 756,3	2 934,1	11 678,3
Pozostałe koszty operacyjne	4 929,0	11 180,9	1 711,7	3 440,3
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 237,6	8 496,9	6 105,2	10 827,0
Przychody finansowe	707,9	5 139,2	509,1	2 628,6
Koszty finansowe	5 406,8	9 965,0	719,7	3 071,7
Zysk (strata) brutto	-2 461,3	3 671,1	5 894,6	10 383,9
Podatek dochodowy	1 277,1	2 091,5	1 757,7	3 020,2
Zysk (strata) netto	-3 738,4	1 579,6	4 136,9	7 363,7
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)				
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	-0,04	0,02	0,05	0,08
- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	-0,04	0,02	0,05	0,08

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	IV KWARTAŁ 2013	01.01.2013 31.12.2013	IV KWARTAŁ 2012	01.01.2012 31.12.2012
Zysk (strata) netto	-3 738,4	1 579,6	4 136,9	7 363,7
Inne całkowite dochody				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-300,0	0,0	0,0	502,3
Podatek odroczony dotyczący aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	57,0	0,0	0,0	-95,4
Inne całkowite dochody netto	-243,0	0,0	0,0	406,9
Całkowity dochód za okres	-3 981,4	1 579,6	4 136,9	7 770,6

20.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem:
Na dzień 01.01.2013	91 187,5	74 470,6	10 771,7	176 429,8
Zysk netto za okres	0,0	0,0	1 579,6	1 579,6
Inne całkowite dochody za okres	0,0	0,0	0,0	0,0
Wypłata dywidendy	0,0	0,0	-3 647,5	-3 647,5
Podział zysku za 2012 rok	0,0	3 716,2	-3 716,2	0,0
Na dzień 31.12.2013	91 187,5	78 186,8	4 987,6	174 362,0

za okres od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r.

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	7 363,7	7 363,7
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 31.12.2012	91 187,5	74 470,6	10 771,7	176 429,8

20.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	IV KWARTAŁ 2013	01.01.2013 31.12.2013	IV KWARTAŁ 2012	01.01.2012 31.12.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/strata brutto	-2 461,3	3 671,1	5 894,6	10 383,9
Korekty razem	21 984,2	-10 975,8	29 946,1	34 974,3
Amortyzacja	1 841,5	7 412,4	2 015,9	8 870,9
Odsetki i dywidendy, netto	1 657,8	-3 028,7	-68,6	-335,1
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	118,6	5 040,3	139,7	1 139,3
Zmiana stanu należności	-17 249,8	-5 972,3	-28 109,3	-24 078,6
Zmiana stanu zapasów	2 986,7	380,1	738,6	-4 490,1
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	30 036,8	-15 480,8	47 377,1	49 254,0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 652,6	-4 702,4	7 635,0	6 584,3
Zmiana stanu rezerw	5 390,9	6 663,5	400,4	-980,4
Podatek dochodowy zapłacony	-1 649,9	-2 792,3	-182,8	-990,0
Pozostałe	504,3	1 504,3	0,0	0,0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 523,0	-7 304,6	35 840,7	45 358,3
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2,6	293,6	122,9	272,2
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-256,5	-4 823,2	0,0	-13 663,6
Wpływy z wykupu aktywów finansowych	1,4	101,2	0,0	15 000,0
Nabycie aktywów finansowych	0,0	-7,4	0,0	-5,5
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	0,0	0,0	-140,5	-71 374,5
Dywidendy otrzymane	0,0	4 549,1	0,0	0,0
Odsetki otrzymane	156,3	378,1	1 454,2	2 576,7
Splata udzielonych pożyczek	1 428,7	2 784,1	11 149,7	12 803,3
Udzielenie pożyczek	0,0	0,0	0,0	-3 500,0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 332,4	3 275,5	9 972,9	-57 891,4
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-826,4	-2 641,6	-577,2	-2 293,3
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek	4 000,0	4 000,0	-23 611,6	25 248,5
Splata kredytów/pożyczek	-17 900,8	-9 747,0	0,0	0,0
Dywidendy wypłacone	0,0	-3 647,5	0,0	-3 647,5
Odsetki zapłacone	-406,9	-1 780,9	-79,3	-368,4
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-24 881,1	-13 817,0	-24 268,1	18 939,4
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-4 025,7	-17 846,1	21 545,5	6 406,3
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 025,7	-17 846,1	21 545,5	6 406,3
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
Środki pieniężne na początek okresu	10 649,1	24 469,5	2 924,0	18 063,2
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	6 623,4	6 623,4	24 469,5	24 469,5
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,0	0,0	0,0	0,0