RAPORT ROCZNY SKONSOLIDOWANY
GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU

ZAWIERAJACY:

- PISMO PREZESA ZARZĄDU WASKO S.A.
- SPRAWOZDANIE ZARZĄDU WASKO S.A. Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. W ROKU OBROTOWYM 2012
- SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU
- OPINIĘ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
- RAPORT Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Zarządu WASKO S.A. mam przyjemność przekazać Państwu Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok 2012.

Pomimo trwającej stagnacji ekonomicznej, a w wyniku jej coraz bardziej konkurencyjnego rynku, szczególnie w sektorze usług IT, zakończyliśmy ten rok przychodami ze sprzedaży o prawie 6% większymi niż w roku poprzednim i zyskiem netto wynoszącym 8,7 mln zł.

W strukturze Grupy Kapitałowej nastąpiły istotne zmiany, które są wynikiem zakupu od Skarbu Państwa pakietu 85% akcji Centralnego Ośrodka Informatyki Górnictwa S.A. z siedzibą w Katowicach.
W skład Grupy Kapitałowej WASKO S.A. (GKW) wchodzą obecnie: WASKO S.A., COIG S.A, ISA Sp. z o.o. i D2S Sp. z o.o. Zatrudniamy obecnie w GKW prawie 1200 osób i stanowimy jedną z największych polskich grup kapitałowych w sektorze IT z przychodami na poziomie 300 mln zł rocznie.

COIG S.A. w GKW spowodował istotne wzmocnienie jego i naszej pozycji na rynku usług teleinformatycznych. Zwiększyliśmy nasz potencjał wytwórczy i wdrożeniowy, weszliśmy na nowy dla nas rynek przedsiębiorstw sektora wydobywczego, poszerzyliśmy ofertę produktową m.in. o system automatyki przemysłowej, nowoczesny system klasy ERP, nowoczesne i doskonale wyposażone Data Center. Nowy rynek stwarza możliwości pozyskania klientów na produkty dla pozostałych spółek z Grupy, a nowo pozyskane kompetencje będziemy chcieli wykorzystać dla poszerzenia oferty dla naszych dotychczasowych i przyszłych klientów. Wykorzystując nowoczesne Data Center w Katowicach i budowane obecnie zapasowe w Gliwicach, będziemy oferowali nasze dotychczasowe rozwiązania w technologii cloud computing-u.

Trudny okres w sposób szczególny wymaga poszukiwania nowych możliwości rozszerzania prowadzonej działalności. W roku 2012 r. rozpoczęliśmy realizację projektów w obszarze projektowania i budowy informatycznych sieci szerokopasmowych poszerzając dotychczasowe kompetencje w zakresie projektowania i budowy sieci telekomunikacyjnych oraz stacji bazowych dla operatorów sieci telefonii komórkowej. W efekcie wygraliśmy kilka postępowań przetargowych i podpisaliśmy kilka kontraktów w województwach: dolnośląskim, świętokrzyskim i podlaskim. Zawarliśmy ponadto umowę z Urzędem Morskim w Gdyni na zaprojektowanie i budowę Pomorskiej Magistrali Teleinformatycznej. Łączna wartość tych kontraktów pozyskanych od początku 2012r. przekroczyła kwotę 280 mln zł.

Ostatni rok to również dalszy rozwój działalności w dziedzinie systemów automatyki przemysłowej, uwieńczony wygranymi przetargami na realizację unikalnych w skali kraju bardzo zaawansowanych technologicznie, rozwiązań dla Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej i przedsiębiorstwa EuropolGaz. Bardzo dobrze funkcjonuje sieć oddziałów serwisowych w całej Polsce, m.in. realizując dla Centrum Personalizacji Dokumentów MSW rozwój i serwis systemów wydawania dowodów osobistych i paszportów biometrycznych. W sektorze systemów teleinformatycznych wyróżnić należy realizację zintegrowanego systemu obiegu dokumentów, obejmującego wszystkie jednostki Policji w Województwie Małopolskim oraz zakończenie z sukcesem prac nad wdrożeniem dla Centrum Projektów Informatycznych Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji systemu Centrów Powiadamiania Ratunkowego tj. uruchomienie numeru 112 w całej Polsce.

W 2012 roku kontynuowaliśmy również prace nad budową i wdrożeniem największego w Polsce zintegrowanego systemu inteligentnego transportu ITS dla Wrocławia. Zakończenie kontraktu nastąpi

w roku 2013. Ze zdobytych doświadczeń i zbudowanych kompetencji zamierzamy stworzyć nową, unikalną, a tak potrzebną specjalność dla GKW.

Podobnie, jak w poprzednich latach, strategicznymi partnerami i klientami naszej Grupy Kapitałowej pozostają przedsiębiorstwa z branży telekomunikacyjnej oraz instytucje z sektora administracji rządowej i samorządowej. W najbliższym czasie będziemy starać się, aby istotnie rozszerzyć tę grupę również o spółki z sektora paliwowo-energetycznego i wydobywczego.

Najważniejszym i niezmiennym celem, jaki realizujemy od początku istnienia spółki WASKO, a obecnie tworzonej przez nią Grupy Kapitałowej, jest poszerzanie grupy zadowolonych klientów i uzyskiwanie jak najlepszych wyników finansowych. Te uzyskane w roku 2012 potwierdzają dobrą i stabilną kondycję finansową całej Grupy Kapitałowej.

Wysoki poziom kapitałów własnych, rozważna dywersyfikacja portfela zamówień o wysokiej wartości i zawarte kontrakty, pozwalają nam planować dalszy rozwój. Naszą siłą jest wieloletnie doświadczenie oraz stale rozszerzane wysokie kompetencje i kwalifikacje kadry pracowniczej potwierdzone wieloma referencjami i certyfikatami, a także ciągła współpraca z najlepszymi ośrodkami akademickimi i naukowymi.

Mam nadzieję, że informacje prezentowane w Skonsolidowanym Raporcie Rocznym pozwolą wszystkim zainteresowanym w sposób wyczerpujący zapoznać się z działalnością Grupy Kapitałowej WASKO S.A. w roku 2012 roku oraz ocenić jej bardzo dobre perspektywy na przyszłość.

Z poważaniem

Wojciech Wajda

Prezes Zarządu

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU WASKO S.A. Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.
W ROKU OBROTOWYM 2012

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ 4
2. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE WASKO S.A. W ROKU 2012 4
   2.1. Zarząd WASKO S.A. 4
   2.2. Informacja o nowym Członku Zarządu WASKO S.A 5
   2.3. Rada Nadzorcza 5
   2.4. Wynagrodzenia wypłacone, należne lub potencjalnie należne osobom zarządzającym i nadzorującym 6
3. AKCJONARIUSZE WASKO S.A. 6
   3.1. Wykaz znaczących akcjonariuszy WASKO S.A. 6
   3.2. Informacje o akcjach wasko s.a. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących 7
   3.3. Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów spółek z Grupy Kapitałowej posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców 7
   3.4. Informacje o akcjonariuszach posiadających szczególne uprawnienia kontrolne w stosunku do podmiotów z Grupy, w szczególności do WASKO S.A. 7
   3.5. Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółki lub wykonywania prawa głosu z tych akcji 7
4. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. 8
5. INFORMACJA O NABYCIU UDZIAŁÓW W SPÓŁCE ZALEŻNEJ 9
6. NABYCIE UDZIAŁÓW PRZEZ JEDNOSTKĘ ZALEŻNĄ 9
7. KLUCZOWE INFORMACJE O PRODUKTACH I USŁUGACH GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. 10
8. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI 14
9. STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH 16
10. INFORMACJA O DOSTAWCACH GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. 18
11. INFORMACJA O TRANSAKCJACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYMI 18
12. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W ROKU 2012 19
13. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W ROKU 2012 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU 23
14. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ WASKO S.A. W ROKU 2012 ORAZ INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH. 33
15. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA 39
16. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, UDZIELONYCH POŻYCZKACH, UDZIELONYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH ORAZ O INNYCH AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH 41
17. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH 43
   17.1. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu 43

17.2. informacja o odpisach aktualizujących z tutyłu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów ... 43
17.3. informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw ... 43
17.4. informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego ... 43
18. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH ... 44
19. OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI ... 44
20. INFORMACJA O EMISJI, WYKUPIE I SPŁACIE DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH ... 44
21. INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE ... 44
22. INFORMACJA O REALIZACJI PROGNOZY PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY ... 44
23. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY ... 45
24. OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU ... 45
25. PERSPEKTYWY I ZAMIERZENIA ... 46
26. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY ... 47
27. INFORMACJE O UMOWIE Z BIEGŁYM REWIDENTEM ... 47
28. INFORMACJE O POSTĘPOWANIACH PRZECIWKO SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ ... 47
29. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA ... 48
30. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU WASKO S.A. ... 50
31. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO ... 51
1. WSKAZANIE ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓREMU PODLEGA WASKO S.A. ... 51
2. ZAKRES, W JAKIM ODSTĄPIONO OD POSTANOWIEŃ ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, O KTÓRYM MOWA W PKT. 1 ... 51
3. OPIS CECH STOSOWANYCH W WASKO S.A. SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA W ODNIESIENIU DO PROCESÓW SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ ... 53
4. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI ... 53
5. WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE ... 53
6. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU ... 54
7. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI AKCJI WASKO S.A. ... 54
8. OPIS ZASAD DOTYCZĄCYCH POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ ICH UPRAWNIEŃ ... 54
9. OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU SPÓŁKI WASKO S.A. ... 55
10. SPOSÓB DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA ... 55
11. SKŁAD OSOBOWY I ZASADY DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH SPÓŁKI ORAZ ICH KOMITETÓW. ... 56

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. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE WASKO S.A. W ROKU 2012

2.1. ZARZĄD WASKO S.A.

W 2012 roku oraz w okresie od jego zakończenia do chwili publikacji niniejszego sprawozdania nastąpiły zmiany w Zarządzie Spółki. W dniu 21 grudnia 2012 roku Pan Tomasz Kosobucki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu ze skutkiem prawnym na dzień 31 grudnia 2012 r. z powodu objęcia przez niego stanowiska Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych w spółce zależnej COIG S.A. (informacja opublikowana w raporcie bieżącym nr 39/2012). W związku z powyższym w dniu 31 grudnia 2012 roku Zarząd WASKO S.A. stanowili:

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

Po rezygnacji z pełnionej funkcji przez Tomasza Kosobuckiego Zarząd WASKO S.A. od dnia 01 stycznia 2013 r. stanowiły następujące osoby:

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

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

WASKO S.A. W wyniku przeprowadzonych zmian w dniu sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu WASKO S.A. prezentował się następująco:

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

2.2. INFORMACJA O NOWYM CZŁONKU ZARZĄDU WASKO S.A

Tomasz Macalik – urodzony w 1975 r. - jest prawnikiem, absolwentem Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach, gdzie studiował na Wydziale Prawa i Administracji. Z WASKO S.A. jest związany od roku 2002. W chwili powołania do Zarządu Spółki był zatrudniony na stanowisku Dyrektora Biura Prawnego WASKO S.A. Pan Tomasz Macalik jest również Przewodniczącym Rady Nadzorczej Centralnego Ośrodka Informatyki Górnictwa S.A. oraz Członkiem Rady Nadzorczej ISA Sp. z o.o. Oba podmioty wchodzą w skład Grupy Kapitałowej WASKO S.A. Pan Tomasz Macalik posiada wieloletnie doświadczenie w nadzorze i doradztwie prawnym w zakresie realizacji usług w sektorze IT, jak również negocjowaniu i prowadzeniu projektów infrastrukturalnych, w szczególności co do inwestycji dofinansowywanych ze środków pochodzących z Unii Europejskiej. Specjalizuje się jednocześnie w transakcjach fuzji, przejęć oraz restrukturyzacji.

2.3. RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej WASKO S.A. w dniu 31 grudnia 2012 roku oraz w dniu sporządzenia niniejszego sprawozdania obejmował następujące osoby:

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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły żadne zmiany składzie Rady Nadzorczej Spółki.

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

Wynagrodzenie Zarządu WASKO S.A. (należne i wypłacone) w 2012 roku w tys. PLN:

Lp.	Członek Zarządu	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu w 2012 roku	Wynagrodzenie z tytułu Umowy o pracę w 2012 roku	Premia za rok 2011 wypłacona w roku 2012	Okres
1	Wojciech Wajda	204	180,0	423,1	od 01.01 do 31.12.2012
2	Paweł Kuch	180	167,0	317,4	od 01.01 do 31.12.2012
3	Andrzej Rymuza	180	161,5	317,4	od 01.01 do 31.12.2012
4	Tomasz Kosobucki	144	110,7	211,6	od 01.01 do 31.12.2012
5	Aleksander Nawrat	144	163,3	211,6	od 01.01 do 31.12.2012
	RAZEM	**852**	**782,5**	**1 481,1**	

Łączna wartość wynagrodzenia Rady Nadzorczej WASKO S.A. (należnego i wypłaconego) w 2012 roku w tys. PLN:

Lp.	Członek Rady Nadzorczej	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. w 2012 roku	Okres
1	Wiesław Rozłucki	120	od 01.01 do 31.12.2012
2	Andrzej Gdula	96	od 01.01 do 31.12.2012
3	Piotr Dudek	48	od 01.01 do 31.12.2012
4	Krzysztof Gawlik	48	od 01.01 do 31.12.2012
5	Eugeniusz Świtoński	48	od 01.01 do 31.12.2012
	RAZEM	**360**	

W WASKO S.A. nie wystąpiła w 2012 roku kategoria wynagrodzeń potencjalnie należnych.

3. AKCJONARIUSZE WASKO S.A.

3.1. WYKAZ ZNACZĄCYCH AKCJONARIUSZY WASKO S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nie były zawierane tego typu umowy.

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

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

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

W WASKO S.A. nie ma ograniczeń co do zmiany praw własności do akcji Spółki, nie występują także ograniczenia związane z wykonywaniem prawa głosu z posiadanych akcji. Podobnie brak jest takich ograniczeń w pozostałych spółkach Grupy.

4. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.

Zgodnie ze stanem na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. obejmowała trzy spółki zależne: Centralny Ośrodek Informatyki Górnictwa S.A., ISA Sp. z o.o. oraz D2S Sp. z o.o. Udział WASKO S.A. w kapitale zakładowym wymienionych spółek przedstawia poniższa tabela:

Spółka	% w kapitale Zakładowym
COIG S.A.	85,00%
ISA Sp. z o.o.	100,00%
D2S Sp. z o.o.	50,05%

COIG S.A. z siedzibą w Katowicach jest dostawcą kompleksowych, dedykowanych rozwiązań informatycznych, wspomagających procesy zarządzania w przedsiębiorstwach o profilu górniczym oraz w przedsiębiorstwach przemysłowych. Spółka jest również producentem oprogramowania dla sektora publicznego, w szczególności dla jednostek samorządu terytorialnego, wspomagającego całość procesów administracyjnych, w tym także finansowych, realizowanych w jednostkach administracji samorządowej. COIG S.A. dostarcza także rozwiązania wykorzystywane w jednostkach działających w sektorze ochrony zdrowia.

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

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

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

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

Szulc-Efekt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zajmuje się realizacją oraz utrzymywaniem Oficjalnych Internetowych Serwisów Informacyjnych Gmin i Powiatów oraz tworzeniem Biuletynów Informacji Publicznej - BIP. Szulc-Efekt Sp. z o.o. świadczy również usługi związane z wdrażaniem i konsultingiem w zakresie Elektronicznego Obiegu dokumentów w Urzędach i jednostkach samorządowych. Na dzień 31 grudnia 2012 WASKO S.A. nie wywiera znaczącego wpływu na Spółkę Szulc-Efekt Sp. z o.o., w związku z powyższym udziały te są prezentowane jako aktywa dostępne do sprzedaży i w taki sposób są traktowane przez Zarząd WASKO S.A.

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

5. INFORMACJA O NABYCIU UDZIAŁÓW W SPÓŁCE ZALEŻNEJ

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

6. NABYCIE UDZIAŁÓW PRZEZ JEDNOSTKĘ ZALEŻNĄ

W dniu 16 października 2012 roku COIG S.A., spółka zależna wobec WASKO S.A. dokonała nabycia 60% udziałów w spółce COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, zwiększając tym samym do 100% swój udział w kapitale zakładowym Spółki COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. Wartość transakcji wyniosła 300 tysięcy złotych.
COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. świadczy usługi programistyczne na rzecz COIG S.A. w zakresie oprogramowania dla administracji publicznej.
COIG S.A. podjęła decyzję o nabyciu udziałów COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. ze względu na komplementarny charakter prowadzonej przez COIG S.A. działalności.

Całkowita wartość transakcji wyniosła 303 tysiące złotych. Kwota ta w całości została zapłacona w dniu dokonania transakcji. Pozostałe koszty nabycia zostały ujęte w kosztach okresu.

Uwzględniając poziom istotności oraz dane finansowe COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. za okres od dnia 1 października do dnia 16 października 2012 r. dzień przejęcia dla celów rozliczenia nabycia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przyjęto dzień 1 października 2012 roku.

7. KLUCZOWE INFORMACJE O PRODUKTACH I USŁUGACH 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:

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).

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

PECet

System bilingowy PECet umożliwia rozliczanie sprzedaży i obsługę klientów przedsiębiorstwa dostarczającego energię cieplną. 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.

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

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

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

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

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

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

WaMax to szerokopasmowa platforma do bezprzewodowej transmisji danych, będąca rozwiązaniem firmy WASKO, opartym na standardzie IEEE 802.16d; znanym jako „Fixed WiMAX". Standard WiMAX stworzono dla szerokopasmowego, radiowego dostępu na dużych obszarach.
Dzięki dużej przepustowości (do 25 Mbit/s dla kanału 7MHz w trybie TDD) technologia ta jest bardzo konkurencyjna do rozwiązań przewodowych. Wyższość technologii WiMAX w stosunku do powszechnie stosowanych systemów WiFi wynika m.in. z bardziej

efektywnego wykorzystania zajmowanego widma i możliwości zapewnienia jakości dostarczanych usług. Jest to produkt znajdujący zastosowanie na obszarach, gdzie jest duże rozproszenie końcowych odbiorców usług telekomunikacyjnych.

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

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

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

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

Informatyczna platforma monitorowania pojazdów jest systemem informatycznym, Który umożliwia obniżenie kosztów eksploatacji i efektywne, zdalne dysponowanie środkami transportu podłączonymi do systemu. System ten umożliwia dostęp do aktualnej informacji o lokalizacji pojazdów lub innych obiektów pozyskiwanej za pomocą technologii GPS/GPRS z wykorzystaniem aktualnych map Polski i Europy. AWIA wykorzystywana jest w sektorze kolejowym, umożliwiając lokalizację i elektroniczną ewidencję składów pojazdów szynowych, monitorowanie zużycia paliwa przez lokomotywy, moduł 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 ISA Sp. z o.o. jako partnera Microsoft w tym zakresie. Modułowa struktura systemu pozwala zarządzać finansami, sprzedażą, logistyką, zasobami ludzkimi, produkcją, projektami i kontaktami z klientem (CRM) oraz posiada zaawansowane narzędzia do raportowania i analiz. System w pełni optymalizuje procesy biznesowe związane z produkcją i łańcuchem dostaw (SCM). Microsoft Dynamics AX™ wyposażony jest w pakiet narzędzi do projektowania aplikacji internetowych umożliwiający użytkownikowi szybkie i łatwe zdefiniowanie i uruchomienie serwisu internetowego.
Otwartość aplikacji umożliwia komunikację z systemem z dowolnego miejsca a dostęp do systemu uzyskuje się na wiele sposobów np. przez przeglądarkę internetową, jako użytkownik systemu Windows, z innej aplikacji za pomocą technologii COM, czy za pomocą urządzeń przenośnych.

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

Zintegrowany System Zarządzania KSAT2000 dla jednostek samorządu terytorialnego

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.

Mdok Obsługa Spraw i Dokumentów

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

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).

USŁUGI

DATA CENTER COIG S.A.

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

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

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

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

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

8. 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. W roku 2012 wyodrębniono dodatkowy segment działalności o nazwie „Przemysł wydobywczy" w związku z ujęciem w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy przychodów ze sprzedaży COIG S.A.

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

Rynek zbytu	01.01.2012 31.12.2012		01.01.2011 31.12.2011	
	Wartość	Struktura	Wartość	Struktura
Telekomunikacja	80 483	27,9%	69 096	25,3%
Administracja rządowa i samorządowa	84 730	29,4%	70 491	25,9%
Bankowość i ubezpieczenia	16 501	5,7%	15 591	5,7%
Sektor Paliwowo – Energetyczny	8 668	3,0%	11 276	4,1%
Edukacja	9 939	3,4%	18 992	7,0%
Ochrona Zdrowia	6 418	2,2%	2 002	0,7%
Przemysł wydobywczy	12 082	4,2%	0	0,0%
Pozostałe przedsiębiorstwa przemysłowe, usługowe i informatyczne	69 506	24,1%	85 127	31,3%
RAZEM	288 327	100,0%	272 575	100,0%

STRUKTURA SKONSOLIDOWANYCH PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2012

TELEKOMUNIKACJA

W obszarze działalności kierowanej do segmentu przedsiębiorstw telekomunikacyjnych Grupa WASKO uzyskała przychody w wysokości 80,5 mln zł. W odniesieniu do roku poprzedniego oznacza to wzrost przychodów o 16,5%. Główny wpływ na wzrost sprzedaży w omawianym segmencie działalności miały dostawy sprzętu do operatorów telekomunikacyjnych, przychody z budowy stacji bazowych telefonii komórkowej oraz sprzedaż usług serwisu sprzętu i oprogramowania. Udział przychodów ze sprzedaży do segmentu przedsiębiorstw branży telekomunikacyjnej wyniósł w omawianym okresie 27,9% w odniesieniu do 25,3% odnotowanych w roku poprzednim.

ADMINISTRACJA RZĄDOWA I SAMORZĄDOWA

Sprzedaż w ramach segmentu działalności kierowanego do administracji rządowej i samorządowej wyniosła w roku 2012 84,7 mln zł. Oznacza to wzrost o 20,2% w porównaniu z kwotą uzyskaną w roku 2011. Wpływ na wzrost przychodów ze sprzedaży w omawianym segmencie miały głównie dostawy infrastruktury sprzętowej dla Ministerstwa Obrony Narodowej oraz dostawy sprzętu dla Komendy Wojewódzkiej Policji w Krakowie w ramach projektu rozbudowy Małopolskiej Platformy Elektronicznej Komunikacji Policji. Udział segmentu administracji rządowej i samorządowej w strukturze przychodów ze sprzedaży wzrósł do 29,4% z poziomu 25,9% odnotowanego w roku poprzednim.

SEKTOR WYDOBYWCZY

W okresie objętym sprawozdaniem została wyodrębniona kategoria przychodów ze sprzedaży kierowanych do przedsiębiorstw z branży wydobywczej. Wartość przychodów zaprezentowanych w ramach omawianego segmentu dotyczy sprzedaży zrealizowanej przez COIG S.A w IV kwartale 2012 roku. Przychody ze sprzedaży w ramach omawianego segmentu działalności dotyczą przede wszystkim usług utrzymania i rozwoju systemów informatycznych oraz usług przetwarzania danych.

POZOSTAŁE PRZEDSIĘBIORSTWA PRZEMYSŁOWE, USŁUGOWE I INFORMATYCZNE

W ramach segmentu przedsiębiorstw przemysłowych, usługowych i informatycznych Grupa odnotowała przychody o wartości 69,5 mln zł w porównaniu z kwotą 85,1 mln zł uzyskaną w okresie porównywanym. Stanowi to spadek o 18,4% w odniesieniu do roku 2011. Kluczową pozycją w segmencie pozostałych przedsiębiorstw

przemysłowych, usługowych i informatycznych była realizacja systemu na potrzeby transportu miejskiego we Wrocławiu. Spadek przychodów w omawianym segmencie wynika przede wszystkim z niższej wartości dostaw sprzętu W okresie objętym Sprawozdaniem udział tego segmentu w strukturze przychodów ze sprzedaży ogółem wyniósł 24,1% w porównaniu z udziałem 31,2% odnotowanym w 2011 roku.

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

Przychody ze sprzedaży w ramach wyżej wymienionych segmentów osiągnęły w roku 2012 łączną wartość 42,5 mln zł stanowiąc 14,7% przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej ogółem. Dla porównania w roku 2011 łączna wartość przychodów w omawianych segmentach wyniosła 47,9 mln zł. Spadek wynika głównie z niższych niż w roku poprzednim zamówień na dostawy sprzętu do jednostek naukowych.

9. STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH

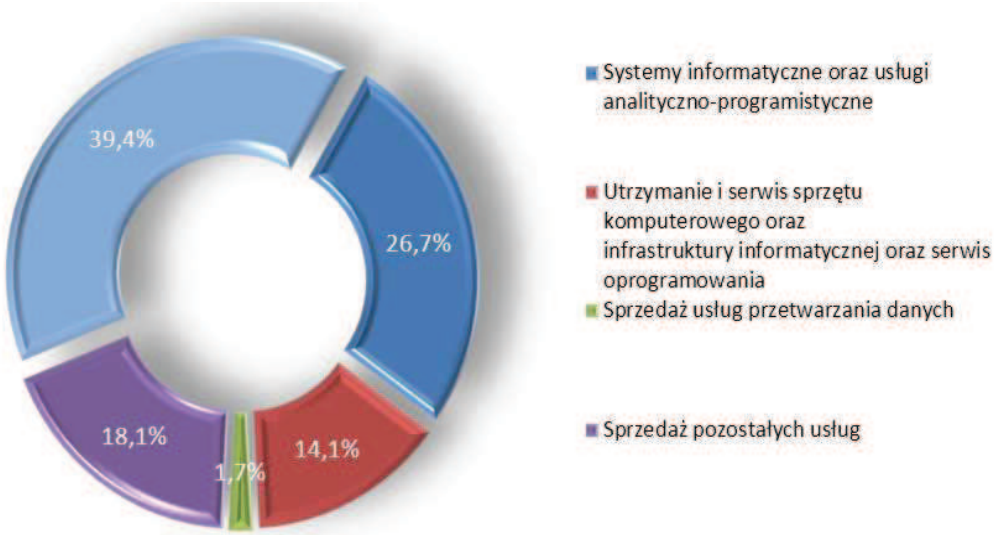
Grupa Kapitałowa WASKO S.A. prowadzi działalność w ramach trzech zasadniczych grup asortymentowych, które w roku 2012 przyniosły 81,9% przychodów ze sprzedaży. Do grup tych zalicza się:

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

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

Produkt/usługa	01.01.2012 31.12.2012		01.01.2011 31.12.2011	
	Wartość	Struktura	Wartość	Struktura
Systemy informatyczne oraz usługi analityczno-programistyczne	77 103	26,7%	77 133	28,3%
Utrzymanie i serwis sprzętu komputerowego oraz infrastruktury informatycznej oraz serwis oprogramowania	40 555	14,1%	34 548	12,7%
Sprzedaż usług przetwarzania danych	4 942	1,7%	0	0,0%
Sprzedaż pozostałych usług	52 124	18,1%	32 392	11,9%
Sprzedaż sprzętu komputerowego i oprogramowania	113 603	39,4%	128 502	47,1%
RAZEM	288 327	100,0%	272 575	100,0%

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG GRUP ASORTYMENTOWYCH



SYSTEMY INFORMATYCZNE ORAZ USŁUGI ANALITYCZNO-PROGRAMISTYCZNE

W roku 2012 sprzedaż systemów informatycznych oraz usług analityczno-programistycznych wyniosła 77,1 mln i utrzymała się na poziomie zbliżonym do uzyskanego w roku poprzednim. Największy wpływ na wartość przychodów ze sprzedaży w omawianej grupie asortymentowej miała realizacja kontraktów w zakresie Inteligentnego Systemu Transportu we Wrocławiu oraz systemu dla Komendy Wojewódzkiej Policji w Krakowie. Istotną wartość przychodów uzyskano również ze sprzedaży usług związanych z rozwojem systemów kolekcji dla operatorów telekomunikacyjnych. Udział przychodów ze sprzedaży w ramach omawianej grupy wyniósł 26,7% w porównaniu do 28,3% odnotowanych w roku 2011.

UTRZYMANIE I SERWIS SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO ORAZ INFRASTRUKTURY INFORMATYCZNEJ ORAZ SERWIS OPROGRAMOWANIA

Przychody ze sprzedaży usług serwisowych w analizowanym okresie wyniosły 40,6 mln zł w odniesieniu do 34,5 mln zł w roku 2011. Stanowi to wzrost przychodów ze sprzedaży usług serwisowych o 17,4%. Głównymi odbiorcami usług serwisowych są jednostki administracji rządowej i samorządowej, klienci z sektora wydobywczego oraz branży telekomunikacyjnej.

SPRZEDAZ USŁUG PRZETWARZANIA DANYCH

Wartość przychodów ze sprzedaży usług przetwarzania danych prezentowana w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wynosi 4,9 mln zł. Prezentowana kwota dotyczy sprzedaży uzyskanej przez COIG S.A. w IV kwartale roku 2012. Zakres usług obejmuje wynajem określonych zasobów hostingowych zarządzanych programowo, wynajem serwerów wraz ze wsparciem serwisowym oraz wynajem infrastruktury. Usługi te kierowane są przede wszystkim do odbiorców sektora wydobywczego.

SPRZEDAŻ SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO I OPROGRAMOWANIA

Wartość przychodów ze sprzedaży sprzętu komputerowego i oprogramowania wyniosła w roku 2012 113,6 mln zł i była o 11,6% niższa niż w roku poprzednim. Przyczyną spadku był niższy poziom sprzedaży do jednostek naukowych oraz przedsiębiorstw z branży informatycznej. Największy wpływ na wartość przychodów

w omawianej grupie asortymentowej miały dostawy sprzętu do operatorów telekomunikacyjnych oraz jednostek administracji rządowej.

W roku 2012 odnotowano istotny wzrost przychodów ze sprzedaży w obszarze pozostałych usług do poziomu 52,1 mln zł stanowiącego 18,1% wartości przychodów ogółem. Wzrost wynika przede wszystkim z realizacji pierwszego etapu Dolnośląskiej Sieci Szkieletowej oraz sprzedaży usług związanych z wdrażaniem systemów bezprzewodowej transmisji danych i budową stacji bazowych telefonii komórkowej.

10. INFORMACJA O DOSTAWCACH GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.

Grupa Kapitałowa WASKO S.A. współpracuje z krajowymi zagranicznymi oraz dostawcami sprzętu komputerowego i oprogramowania. W 2012 roku 41,7% zakupów dokonanych przez Grupę Kapitałową WASKO S.A. zostało zrealizowane u 10 największych dostawców. Jednocześnie udział największego dostawcy Avnet Sp. z o.o. wyniósł 6,4% wartości zakupów zrealizowanych w omawianym okresie. Wobec powyższego zdaniem Zarządu WASKO S.A. nie istnieje ryzyko uzależnienia Grupy Kapitałowej od któregokolwiek z dostawców. Udział poszczególnych dostawców w wartości zakupów ogółem przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Struktura
Avnet Sp. z o. o.	6,4%
Tech Data Polska Sp. z o.o.	6,1%
EMC Computer Systems Austria GMBH	5,4%
Zakład Elektroniczny SiMS Sławomi Stusiński	5,3%
ACTION S.A.	4,9%
Arrow ECS Sp. z o.o.	3,7%
RRC Poland Sp. z o.o.	3,0%
ENTE Sp. z o.o.	2,7%
Infobox Sp. zo.o.	2,1%
Clico Sp. z o.o.	2,1%
Pozostali	58,3%
Razem	**100,0%**

11. INFORMACJA O TRANSAKCJACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYMI

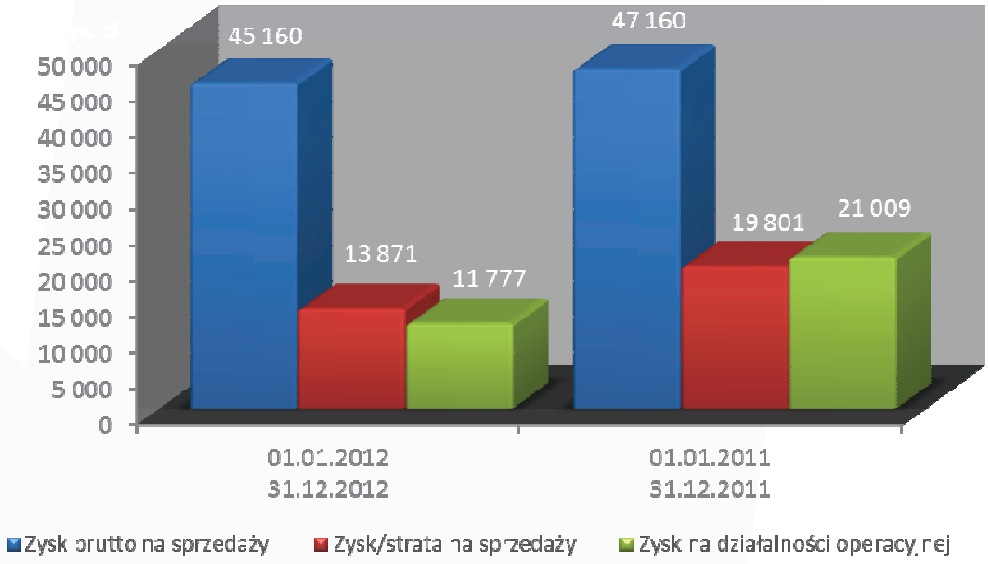
W roku 2012 podmioty Grupy Kapitałowej WASKO S.A. nie były stroną jakichkolwiek kontraktów walutowych (opcji, futures i forward) ani też w żaden inny sposób nie uczestniczyła w transakcjach o podobnym charakterze.

12. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH W ROKU 2012

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W TYS. ZŁ

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	01.01.201231.12.2012	01.01.201131.12.2011
Przychody ze sprzedaży ogółem	288 327	272 575
Koszty własne sprzedaży	243 167	225 415
Zysk brutto na sprzedaży	45 160	47 160
Zysk/strata na sprzedaży	13 871	19 801
Zysk na działalności operacyjnej	11 777	21 009
Zysk brutto	12 125	20 959
Podatek dochodowy	3 417	4 748
Zysk netto	**8 708**	**16 211**

POZIOMY WYNIKU FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.



Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosły w 2012 roku 288,3 mln zł. W porównaniu do roku 2011 oznacza to wzrost o 5,8%. Wzrost przychodów wynika głównie z wyższych niż w 2011 roku przychodów ze sprzedaży systemów informatycznych oraz z ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przychodów ze sprzedaży usług przetwarzania danych realizowanych przez COIG S.A. Ponadto odnotowano wzrost przychodów ze sprzedaży w zakresie budowy stacji bazowych telefonii komórkowej, usług sieciowych oraz systemów bezprzewodowej transmisji danych.

Wynik finansowy Grupy WASKO w roku 2012 wykazuje spadek w odniesieniu do wyników uzyskanych w roku poprzednim. Zysk brutto ze sprzedaży osiągnął w omawianym okresie wartość 45,2 mln zł. Dla porównania w roku 2011 Grupa odnotowała wynik brutto ze sprzedaży w wysokości 47,2 mln zł. Po uwzględnieniu kosztów sprzedaży i kosztów ogólnego zarządu zysk ze sprzedaży wyniósł 13,9 mln zł w porównaniu do 19,8 mln zł odnotowanych w roku 2011. Spadek zysków jest efektem niższych niż w roku poprzednim przychodów ze sprzedaży sprzętu komputerowego i oprogramowania, jak również wynika z zarachowania w koszty okresu nakładów związanych z odstąpieniem jednego z klientów od umowy, o czym Spółka informowała w raportach śródrocznych. Wpływ na obniżenie wyniku w omawianym okresie miał również wzrost kosztów ogólnozakładowych i kosztów sprzedaży.

Grupa odnotowała stratę na pozostałej działalności operacyjnej, co wynika przede wszystkim z aktualizacji wartości aktywów niefinansowych. Po uwzględnieniu wyniku na działalności finansowej w kwocie 0,3 mln zł, skonsolidowany zysk brutto Grupy Kapitałowej wyniósł w 2012 roku 12,1 mln zł, natomiast wartość zysku netto za rok 2012 wyniosła 8,7 mln zł.

SKONSOLIDOWANY BILANS W TYS. ZŁ

Wybrane pozycje bilansu	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa trwałe	174 067	108 624
Aktywa obrotowe	190 685	141 816
Kapitał własny	184 658	171 874
Zobowiązania długoterminowe	30 141	5 066
Zobowiązania krótkoterminowe	149 953	73 500
SUMA BILANSOWA	**364 752**	**250 440**

W skonsolidowanym bilansie Grupy Kapitałowej widoczna jest wyraźna zmiana struktury aktywów w odniesieniu do stanu z dnia 31.12.2011. Widoczny wzrost wartości aktywów obrotowych wynika z wyższej niż na 31.12.2011 wartości należności oraz środków pieniężnych. Zmiany stanu aktywów w odniesieniu do końca roku 2011 wynikają przed wszystkim z ujęcia w bilansie Grupy majątku COIG S.A. oraz wyceny kontraktów długoterminowych. Wzrost wartości kapitałów własnych ogółem wynika przede wszystkim z ujęcia w bilansie skonsolidowanego zysku netto. Istotny wzrost wartości zobowiązań długoterminowych jest efektem zaciągnięcia kredytu bankowego w związku z realizacją kontraktów. Największy wpływ na zwiększenie wartości zobowiązań krótkoterminowych miał wzrost zobowiązań wobec dostawców wynikający z realizacji projektów o charakterze długoterminowym.

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W TYS. ZŁ

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2011 31.12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	52 913	35 691
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-47 481	-19 387
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	18 658	-8 734
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	24 090	7 570
Środki pieniężne na koniec okresu	43 703	19 613

Wartość skonsolidowanych przepływów pieniężnych w roku 2012 była dodatnia i wyniosła 24,1 mln zł. Dodatnie przepływy z działalności operacyjnej wyniosły 52,9 mln zł. Kluczowy wpływ na wartość przepływów pieniężnych w tym obszarze miała kwota zysku brutto (12,1 mln zł) oraz korekty, wśród których do najistotniejszych należy zaliczyć:

- koszty amortyzacji na kwotę 10,1 mln zł,
- wzrost stanu należności na kwotę 22,0 mln zł,
- wzrost stanu zapasów na kwotę 4,9 mln zł,
- wzrost stanu zobowiązań na kwotę 51,5 mln zł,
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych na kwotę 7,2 mln zł.

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej o wartości -47,5 mln zł są przede wszystkim wynikiem nabycia 85% akcji COIG S.A. Wartość wydatków związanych z zakupem po odjęciu przejętych środków pieniężnych wyniosła 59,6 mln zł. Ponadto należy wymienić nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na kwotę 14,7 mln zł, wpływy z wykupu aktywów finansowych (15 mln zł), spłatę udzielonych pożyczek (12,8 mln zł) oraz wpływy z tytułu otrzymanych odsetek (2,6 mln zł).

Przepływy pieniężne z działalności finansowej były w omawianym okresie dodatnie i wyniosły 18,7 mln zł. Najistotniejsza pozycją w omawianym obszarze było zaciągnięcie kredytów na łączna kwotę 25,2 mln zł, o których była mowa w komentarzu dotyczącym skonsolidowanego bilansu Grupy. Ponadto istotną pozycję w omawianym obszarze stanowi wypłata dywidendy akcjonariuszom WASKO S.A. w kwocie 3,6 mln zł oraz spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

KLUCZOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

Definicje wskaźników finansowych:

- marża brutto (stosunek zysku brutto na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto na działalności handlowej (stosunek zysku brutto na sprzedaży towarów i materiałów do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów),
- rentowność operacyjna (stosunek zysku operacyjnego do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność EBITDA (stosunek zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto (stosunek zysku brutto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność netto (stosunek zysku netto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność kapitałów własnych ROE* (stosunek rocznego zysku netto do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej, obliczanych jako średnia z okresu 01.01.2012-31.12.2012),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),

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

Wyszczególnienie	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2011 31.12.2011
RENTOWNOŚĆ		
Marża brutto	15,66%	17,30%
Rentowność brutto na działalności handlowej	18,04%	15,49%
Rentowność operacyjna	4,08%	7,71%
Rentowność EBITDA	7,89%	12,31%
Rentowność brutto	4,21%	7,69%
Rentowność netto	3,02%	5,95%
Rentowność kapitałów własnych ROE*	5,03%	9,86%
PŁYNNOŚĆ		
Wskaźnik płynności bieżącej	1,27	1,93
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,18	1,81
ZADŁUŻENIE		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	49,37%	31,37%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	101,62%	45,71%

Analiza wskaźnikowa skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. wykazała niższą niż w okresie porównywanym rentowność działalności, co jest podyktowane przede wszystkim wzrostem nakładów na pozyskiwanie nowych zamówień o istotnej dla Grupy wartości, których realizacja będzie następowała w najbliższych okresach. W efekcie podjętych działań zmierzających do wzrostu sprzedaży nastąpił wzrost kosztów sprzedaży o 12,2% w porównaniu z rokiem poprzednim, co wpłynęło na wynik finansowy Grupy. Istotny wpływ na poziom rentowności w roku 2012 miało również odstąpienie jednego z klientów od umowy, o czym informowano w raportach śródrocznych Grupy WASKO S.A.

Pomimo wyższego poziomu zadłużenia w odniesieniu do stanu na dzień 31.12.2011, zachowano bezpieczną strukturę finansowania majątku, w związku z czym wskaźniki płynności nadal wskazują na wysoką zdolność Grupy WASKO S.A. do regulowania zobowiązań bieżących.

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.

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

WASKO S.A. OTRZYMAŁA OD MINISTERSTWA SKARBU PAŃSTWA WYŁĄCZNOŚĆ NEGOCJACYJNĄ W SPRAWIE PRYWATYZACJI COIG S.A. Z SIEDZIBĄ W KATOWICACH.

Decyzją Ministra Skarbu Państwa z dnia 1 lutego 2012 roku Spółka otrzymała wyłączność negocjacyjną w procesie prywatyzacji COIG S.A. z siedzibą w Katowicach, polegającej na sprzedaży przez Ministerstwo Skarbu Państwa 459.000 akcji COIG S.A., o wartości nominalnej 10 złotych każda i stanowiących 85 proc. jej kapitału zakładowego. Termin udzielonej wyłączności negocjacyjnej został ustalony na 5 marca 2012 roku.
(Raport bieżący nr 2/2012, z dn. 02-02- 2012)

PODPISANIE ZNACZĄCEJ UMOWY NA ZAPROJEKTOWANIE I WYKONANIE REGIONALNEJ SIECI SZEROKOPASMOWEJ DLA WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO

W dniu 29 lutego 2012 roku pomiędzy Konsorcjum Firm: WASKO S.A. (Lider Konsorcjum), Fonbud Sp. z o.o. i Jacek Dudek TELNET S. K. A. oraz Województwem Dolnośląskim podpisana została umowa na „Zaprojektowanie i wykonanie Regionalnej Sieci Szerokopasmowej Województwa Dolnośląskiego" składającej się z warstwy szkieletowej oraz dystrybucyjnej w ramach projektu „Likwidacja obszarów wykluczenia informacyjnego i budowa dolnośląskiej sieci szkieletowej" dofinansowanego ze środków funduszy strukturalnych Unii Europejskiej.
Przedmiotem umowy jest zaprojektowanie i wykonanie przez Konsorcjum robót dotyczących budowy sieci szerokopasmowej na obszarze województwa dolnośląskiego o długości ok. 1 769 km wraz z centrami zarządzania siecią oraz punktami wymiany ruchu. Zgodnie z umową prace mają zostać zakończone do dnia 30.09.2013 roku. Wartość umowy wynosi 148,9 mln zł netto.
(Raport bieżący nr 4/2012, z dn. 29-02- 2012)

PRZEDŁUŻENIE DO 6 KWIETNIA 2012 ROKU WYŁĄCZNOŚCI NEGOCJACYJNEJ W SPRAWIE PRYWATYZACJI COIG S.A. Z SIEDZIBĄ W KATOWICACH

Decyzją Ministra Skarbu Państwa przedłużono termin wyłączności negocjacyjnej w procesie prywatyzacji COIG S.A. z siedzibą w Katowicach do dnia 6 kwietnia 2012 roku.
(Raport bieżący nr 5/2012, z dn. 05-03- 2012)

PRZEDŁUŻENIE DO 30 KWIETNIA 2012 ROKU WYŁĄCZNOŚCI NEGOCJACYJNEJ W SPRAWIE PRYWATYZACJI COIG S.A. Z SIEDZIBĄ W KATOWICACH

Decyzją Ministra Skarbu Państwa przedłużono termin wyłączności negocjacyjnej w procesie prywatyzacji COIG S.A. z siedzibą w Katowicach do dnia 30 kwietnia 2012 roku.
(Raport bieżący nr 6/2012, z dn. 17-04-2012)

PODPISANIE UMOWY RAMOWEJ Z GŁÓWNYM INSPEKTORATEM TRANSPORTU DROGOWEGO

W dniu 26 kwietnia 2012 roku Spółka podpisała umowę ramową z Głównym Inspektoratem Transportu Drogowego w ramach projektu "Budowa centralnego systemu automatycznego nadzoru nad ruchem drogowym" na zakup stacjonarnych urządzeń rejestrujących na wyposażenie GITD.

Przedmiotem podpisanej umowy ramowej jest ustalenie warunków dotyczących zamówień cząstkowych na dostawy, jakie mogą zostać udzielone w okresie jej obowiązywania. Umowa zawarta została na czas 48 miesięcy od dnia jej podpisania. Szacunkowa całkowita wartość zakupów w całym okresie obowiązywania umowy ramowej wynosi 66,3 mln zł netto. W ramach realizacji umowy WASKO S.A. dostarcza stacjonarne urządzenia rejestrujące przeznaczone do pracy na masztach wraz z urządzeniami integrującymi oraz obudowami i usługami instalacyjnymi, utrzymaniowymi i serwisowymi.
(Raport bieżący nr 07/2012, z dn. 26-04-2012)

INFORMACJA O DECYZJI MINISTRA SKARBU PAŃSTWA W SPRAWIE PRYWATYZACJI COIG S.A.

W dniu 2 maja 2012 roku Spółka otrzymała informację o decyzji Ministra Skarbu Państwa o powrocie do negocjacji z czterema Potencjalnymi Inwestorami tj. Mennicą Polską S.A., Spółką Pracowników COIG S.A., WASKO S.A. oraz Węglokoks S.A. dotyczących nabycia w procesie prywatyzacji akcji COIG S.A. z siedzibą w Katowicach. Ministerstwo wyznaczyło inwestorom termin złożenia zweryfikowanych ofert cenowych do dnia 21 maja 2012 roku.
Minister Skarbu Państwa bez podania przyczyny podjął decyzję o niepodpisaniu z WASKO S.A. w okresie wyłączności negocjacyjnej umowy sprzedaży akcji COIG S.A. na warunkach wcześniej uzgodnionych przez strony, pomimo spełnienia przez Spółkę wszystkich stawianych wymagań.
(Raport bieżący nr 08/2012, z dn. 03-05-2012)

PROPOZYCJA ZARZĄDU WASKO S.A. W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU NETTO ZA ROK 2011

W dniu 17 maja 2012 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o zaproponowaniu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy wypłaty dywidendy za rok 2011.
Propozycja Zarządu Spółki przewiduje podział zysku netto za 2011 rok w taki sposób, że na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy przeznaczona zostanie kwota 3.647.500,00 zł (trzy miliony sześćset czterdzieści siedem tysięcy pięćset złotych i 00/100), to jest 4 grosze na każdą akcję WASKO S.A., a pozostała część wypracowanego w 2011 roku zysku netto w kwocie 12.868.617,86 zł (dwanaście milionów osiemset sześćdziesiąt osiem tysięcy sześćset siedemnaście złotych i 86/100) przeznaczona zostanie na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.
(Raport bieżący nr 10/2012, z dn. 17-05-2012)

OGŁOSZENIE O ZWOŁANIU ZWZA ORAZ TREŚĆ PROJEKTÓW UCHWAŁ

W dniu 17 maja 2012 roku została opublikowana informacja o zwołaniu przez Zarząd Spółki Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia WASKO S.A., które odbyło się w dniu 12 czerwca 2012 roku, o godz. 16.00, w siedzibie Spółki. Zarząd Spółki przekazał także do publicznej wiadomości treść projektów uchwał zwołanego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia WASKO S.A.
(Raport bieżący nr 11/2012, z dn. 17-05-2012)

WASKO S.A. PONOWNIE OTRZYMAŁO OD MSP WYŁĄCZNOŚĆ NEGOCJACYJNĄ W SPRAWIE PRYWATYZACJI COIG S.A. Z SIEDZIBĄ W KATOWICACH

Decyzją Ministra Skarbu Państwa z dnia 23 maja 2012 roku Spółka ponownie otrzymała wyłączność negocjacyjną w procesie prywatyzacji COIG S.A. z siedzibą w Katowicach, polegającej na sprzedaży przez Ministerstwo Skarbu Państwa 459.000 akcji COIG S.A., o wartości nominalnej 10 złotych każda i stanowiących 85 proc. jej kapitału zakładowego.
Termin obowiązywania udzielonej wyłączności negocjacyjnej został ustalony na 15 czerwca 2012 roku.
(Raport bieżący nr 12/2012, z dn. 24-05-2012)

POZYTYWNA OPINIA RADY NADZORCZEJ O WYPŁACIE DYWIDENDY ZA 2011 ROK

Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 30 maja 2012 roku pozytywnie zaopiniowała propozycję Zarządu WASKO S.A. dotyczącą podziału zysku netto za rok 2011.
Propozycja Zarządu przewiduje podział zysku netto za 2011 rok w taki sposób, że na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy przeznaczona zostanie kwota 3.647.500,00 zł (trzy miliony sześćset czterdzieści siedem tysięcy pięćset złotych i 00/100), to jest 4 grosze na każdą akcję WASKO S.A., a pozostała część wypracowanego w 2011 roku zysku netto w kwocie 12.868.617,86 zł (dwanaście milionów osiemset sześćdziesiąt osiem tysięcy sześćset siedemnaście złotych i 86/100) przeznaczona zostanie na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.
Ostateczną decyzję o podziale zysku pozostawiono do podjęcia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy WASKO S.A. zwołane na dzień 12 czerwca 2012 roku.
(Raport bieżący nr 13/2012, z dn. 31-05-2012)

PODPISANIE Z MSP UMOWY ZAKUPU AKCJI COIG S.A. Z SIEDZIBĄ W KATOWICACH

W dniu 5 czerwca 2012 roku pomiędzy Skarbem Państwa Rzeczpospolitej Polskiej (Sprzedający) a Spółką (Kupujący) podpisana została warunkowa umowa sprzedaży akcji Centralnego Ośrodka Informatyki Górnictwa S.A. (COIG S.A.) z siedzibą w Katowicach.
Zgodnie z podpisaną umową WASKO S.A zobowiązało się do zakupu 459 000 akcji imiennych zwykłych o wartości nominalnej 10,00 zł za jedną akcję, stanowiących łącznie 85% kapitału zakładowego COIG S.A. pod warunkiem uzyskania Zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (UOKiK). Termin zakończenia transakcji wynosił 25 dni od otrzymania Zgody Prezesa UOKiK. Źródłem finansowania transakcji były w znaczącej większości środki własne WASKO S.A.
(Raport bieżący nr 14/2012, z dn. 05-06-2012)

TREŚĆ UCHWAŁ PODJĘTYCH PRZEZ ZWZA WASKO S.A. W DNIU 12 CZERWCA 2012 ROKU

W dniu 13 czerwca 2012 roku została przekazana do publicznej wiadomości przez Zarząd Spółki treść uchwał podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które odbyło się w dniu 12 czerwca 2012 roku.
(Raport bieżący nr 15/2012, z dn. 13-06-2012)

ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE NA ZWZA WASKO S.A. W DNIU 12 CZERWCA 2012 ROKU

Na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w dniu 12 czerwca 2012 roku jedynym znaczącym akcjonariuszem był Pan Wojciech Wajda posiadający 54.289.719 akcji zwykłych na okaziciela, dających taką samą liczbę głosów i stanowiących 59,54% wszystkich głosów (91.187.500). Na ZWZA Spółki w dniu 12 czerwca 2012 roku Pan Wojciech Wajda wykonywał prawo z 6.300.00 akcji, co stanowiło 99,68% głosów obecnych na ZWZA (6.320.000 głosów).
(Raport bieżący nr 16/2012, z dn.13-06-2012)

INFORMACJA O WYPŁACIE DYWIDENDY ZA 2011 ROK

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 12 czerwca 2012 roku opublikowaną w dniu 13 czerwca br. na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy przeznaczono kwotę 3.647.500 zł (trzy miliony sześćset czterdzieści siedem tysięcy pięćset złotych i 00/100), to jest 4 grosze na każdą akcję WASKO S.A., a pozostałą część wypracowanego w 2011 roku zysku netto w kwocie 12.868.617,86 zł (dwanaście milionów osiemset sześćdziesiąt osiem tysięcy sześćset siedemnaście złotych i 86/100) przeznaczono na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Dniem ustalenia prawa do dywidendy jest dzień 30 czerwca 2012 roku, a dniem wypłaty dywidendy dzień 30 lipca 2012 roku.
(Raport bieżący nr 17/2012, z dn. 13-06-2012)

WYBÓR OFERTY WASKO JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ W PRZETARGU ZUS NA "URZĘDOMATY"

W dniu 14.06.2012 roku Spółka otrzymała informację o wyborze oferty WASKO S.A. jako najkorzystniejszej w przetargu ogłoszonym przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) na "dostawę i wdrożenie infrastruktury wraz z oprogramowaniem mającym na celu ułatwienie obywatelom dostępu do PUE (Platforma Usług Elektronicznych) w terenowych jednostkach organizacyjnych ZUS". Wartość oferty złożonej przez WASKO S.A. wynosiła 12,3 mln zł (brutto). Termin wykonania zamówienia określono na grudzień 2012 roku.
(Raport bieżący nr 18/2012, z dn. 15-06-2012)

REJESTRACJA NOWEJ SPÓŁKI ZALEŻNEJ WASKO S.A.: D2S SP. Z O.O.

W dniu 18 czerwca 2012 Spółka otrzymała informację o wpisaniu przez Sąd Rejonowy w Gliwicach do Krajowego Rejestru Sądowego nowoutworzonej spółki zależnej WASKO S.A. działającej pod firmą D2S Sp. z o.o. Spółka została zarejestrowana pod nr KRS 0000424014.
Kapitał zakładowy D2S Sp. z o.o. wynosi 2.000.000 zł i dzieli się na 2.000 udziałów, z czego 1001 udziałów należy do WASKO S.A., a pozostałe 999 do FONBUD Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Każdy udział uprawnia do wykonywania 1 głosu na walnym zgromadzeniu wspólników. Siedziba nowej spółki zależnej mieści się w Gliwicach, przy ulicy Berbeckiego 6, a czas trwania spółki jest nieoznaczony.
Przedmiotem działalności D2S Sp. z o.o. jest m.in. projektowanie, wykonawstwo oraz eksploatacja sieci światłowodowych.
(Raport bieżący nr 19/2012, z dn. 19-06-2012)

POWOŁANIE ZARZĄDU WASKO S.A. NA NOWĄ KADENCJĘ

W związku z wygaśnięciem mandatów Członków Zarządu, Rada Nadzorcza Spółki powołała Zarząd na nową kadencję. Skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie. Do pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki powołane zostały te same osoby, które były Członkami Zarządu przed wygaśnięciem mandatów, to jest:
Wojciech Wajda – Prezes Zarządu
Paweł Kuch – Wiceprezes Zarządu
Andrzej Rymuza – Wiceprezes Zarządu
Tomasz Kosobucki – Członek Zarządu
Aleksander Nawrat – Członek Zarządu
(Raport bieżący nr 20/2012, z dn. 13-07-2012)

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

W dniu 13 lipca 2012 roku Spółka otrzymała informację o wyborze oferty WASKO S.A. jako najkorzystniejszej w przetargu ogłoszonym przez Komendę Wojewódzką Policji w Krakowie na "zakup, instalację i uruchomienie serwerów, w tym niezbędnej infrastruktury telekomunikacyjnej wraz z niezbędnymi urządzeniami sieciowymi oraz systemów składowania i archiwizacji danych". Wartość oferty złożonej przez WASKO S.A. wynosiła 20,8 mln zł (brutto). Termin wykonania zamówienia określono na 10 miesięcy od daty podpisania umowy.
(Raport bieżący nr 21/2012, z dn. 13-07-2012)

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

W dniu 27 lipca 2012 podpisana została pomiędzy Spółką a Zakładem Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) umowa na "dostawę i wdrożenie infrastruktury wraz z oprogramowaniem, mającym na celu ułatwienie obywatelom dostępu do PUE (Platforma Usług Elektronicznych). Wartość umowy wynosi 12,3 mln zł brutto, a termin jej wykonania przypada na grudzień 2012 roku.
(Raport bieżący nr 22/2012, z dn. 28-07-2012)

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

W dniu 2 sierpnia 2012 roku podpisana została umowa z Komendą Wojewódzką Policji w Krakowie na "zakup, instalację i uruchomienie serwerów, w tym niezbędnej infrastruktury telekomunikacyjnej wraz z niezbędnymi urządzeniami sieciowymi oraz systemów składowania i archiwizacji danych". Wartość podpisanej umowy wynosi 20,8 mln zł (brutto); termin jej wykonania określono na 10 miesięcy od daty podpisania umowy.
(Raport bieżący nr 23/2012, z dn. 02-08-2012)

UZYSKANIE ZGODY PREZESA UOKIK NA PRZEJĘCIE COIG S.A.

W dniu 21 sierpnia 2012 roku Spółka otrzymała decyzję Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (UOKiK) o wydaniu zgody na dokonanie koncentracji polegającej na przejęciu przez WASKO S.A. kontroli nad Centralnym Ośrodkiem Informatyki Górnictwa S.A. (COIG S.A.) z siedzibą w Katowicach.
Uzyskanie zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (UOKiK) na dokonanie przejęcia kontroli nad COIG S.A. było warunkiem wejścia w życie umowy sprzedaży na rzecz WASKO S.A. 459 000 akcji imiennych Centralnego Ośrodka Informatyki Górnictwa S.A. (COIG S.A.) z siedzibą w Katowicach stanowiących 85% kapitału zakładowego tej spółki. O zawarciu tej umowy WASKO S.A. poinformowała w raporcie bieżącym nr 14/2012 w dniu 5 czerwca 2012 roku.
(Raport bieżący nr 24/2012, z dn. 22-08-2012)

PODPISANIE UMOWY KREDYTOWEJ Z BANKIEM BPH S.A.

W dniu 7 września 2012 roku podpisana została umowa kredytowa z bankiem BPH S.A., zgodnie z którą bank udzielił WASKO S.A. wielocelowej linii kredytowej do wysokości 47,2 mln zł. Kredyt został udzielony do dnia 6 września 2013 roku z możliwością jego przedłużenia na kolejne okresy, jednak nie dłużej niż do 6 września 2015 roku. Otrzymanie kredytu zostało uwarunkowane ustanowieniem zabezpieczeń na rzecz Banku w postaci cesji wierzytelności oraz zastawu rejestrowego na zapasach Spółki. Warunki finansowe umowy nie odbiegają od innych zawieranych na rynku. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o sumę stawki podstawowej tj. 1M WIBOR oraz marży banku.
(Raport bieżący nr 25/2012, z dn. 08-09-2012)

PRZEKAZANIE AKCJI CENTRALNEGO OŚRODKA INFORMATYZACJI GÓRNICTWA S.A.

W dniu 20 września 2012 roku Ministerstwo Skarbu Państwa dokonało przeniesienia własności 85% akcji COIG S.A. na rzecz WASKO S.A. Transakcja ta była ostatnim etapem procesu prywatyzacji Centralnego Ośrodka Informatyzacji Górnictwa S.A. z siedzibą w Katowicach oraz konsekwencją umowy jaką w dniu 5 czerwca 2012 roku WASKO S.A. podpisało ze Skarbem Państwa Rzeczpospolitej Polskiej, zgodnie z którą WASKO S.A zobowiązało się do zakupu 459 000 akcji imiennych zwykłych o wartości nominalnej 10,00 zł za jedną akcję, stanowiących łącznie 85% kapitału zakładowego COIG S.A. pod warunkiem uzyskania Zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. **Zgoda ta została wydana dnia 17 sierpnia 2012 roku**. Cena jednej akcji wyniosła 153,00 zł, co oznacza wartość całego pakietu na poziomie 70,2 mln zł. Transakcja została sfinansowana ze środków własnych WASKO S.A. oraz ze środków uzyskanych z linii kredytowej.
(Raport bieżący nr 26/2012, z dn. 20-09-2012)

UZUPEŁNIENIE INFORMACJI ZAWARTYCH W RAPORCIE BIEŻĄCYM NR 35/2008

W dniu 01.10.2012 Zarząd WASKO S.A. podał do publicznej wiadomości, iż partnerem krajowym, o którym mowa w raporcie bieżącym nr 35/2008 przekazanym do publicznej wiadomości w dniu 17 października 2008 roku było Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji.
Przekazanie powyższej informacji zostało opóźnione ze względu na słuszny interes Spółki, na podstawie art. 57 ust. 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. "o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych".
(Raport bieżący nr 27/2012, z dn. 01-10-2012)

USTALENIE JEDNOLITEGO TEKSTU STATUTU WASKO S.A

Rada Nadzorcza Spółki ustaliła jednolity tekstu Statutu WASKO S.A. uwzględniający zmianę dokonaną przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 12 czerwca 2012 roku. Dokonana zmiana Statutu WASKO S.A. polegała na tym, że dotychczasowy § 35 o treści:
„§35
Spółka zamieszcza swoje ogłoszenia w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, o ile odrębne przepisy nie wskazują dodatkowo innych miejsc publikacji.„
został skreślony.
(Raport bieżący nr 28/2012, z dn. 05-10-2012)

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

W dniu 15.10.2012 Zarząd WAKSO S.A. otrzymał informację o wyborze oferty konsorcjum firm: WASKO S.A. (Lider Konsorcjum) oraz Cerbex Sp. z o.o. z siedzibą w Krośnie jako najkorzystniejszej w przetargu ogłoszonym przez EuRoPol Gaz S.A. z siedzibą w Warszawie na " wymianę zintegrowanych systemów wykrywania gazu i pożaru na tłoczniach gazu Ciechanów, Zambrów i Szamotuły". Wartość oferty złożonej przez Konsorcjum WASKO S.A. wynosiła 14,1 mln zł (netto). Termin wykonania zamówienia określono na 22 miesiące od dnia podpisania umowy. Wybór oferty Konsorcjum WASKO S.A. i Cerbex Sp. z o.o. nie jest równoznaczny z podpisaniem umowy w tym przedmiocie.
(Raport bieżący nr 29/2012, z dn. 16-10-2012)

OGŁOSZENIE O ZWOŁANIU NWZA ORAZ TREŚĆ PROJEKTÓW UCHWAŁ.

W dniu 01.11.2012 Zarząd WASKO S.A. podał do publicznej wiadomości informację o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia WASKO S.A., które odbędzie się w dniu 28 listopada 2012 roku, o godz. 12.00, w siedzibie Spółki.
Porządek obrad:
1. Otwarcie Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Zmiany w Statucie Spółki.
5. Zamknięcie obrad.
(Raport bieżący nr 30/2012, z dn. 01-11-2012)

NABYCIE UDZIAŁÓW PRZEZ JEDNOSTKĘ ZALEŻNĄ COIG S.A.

W dniu 16.10. 2012 roku COIG S.A., spółka zależna wobec WASKO S.A., dokonała nabycia 60% udziałów w spółce COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, zwiększając tym samym do 100% swój udział

w kapitale Spółki COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. Wartość transakcji wyniosła 300 tysięcy złotych. COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. świadczy usługi programistyczne na rzecz COIG S.A. w zakresie oprogramowania dla administracji publicznej.

PODPISANIE UMOWY Z INSPEKTORATEM UZBROJENIA O WARTOŚCI 21,1 MLN ZŁ

Zarząd WASKO S.A. informuje, że w dniu 20 listopada 2012 roku podpisana została umowa z Inspektoratem Uzbrojenia z siedzibą w Warszawie, której przedmiotem jest wykonanie przez WASKO S.A. dostawy kompletnego systemu macierzy klasy Enterprise wraz z oprogramowaniem, instalacja i uruchomienie oraz wykonanie specjalistycznych szkoleń. Wartość umowy wynosi 21,1 mln zł brutto, a termin jej wykonania określono na 60 dni od daty podpisania umowy.
(Raport bieżący nr 31/2012, z dn. 21-11-2012)

PODPISANIE UMOWY Z EUROPOL GAZ S.A.

W dniu 22 listopada 2012 roku podpisana została umowa pomiędzy konsorcjum firm: WASKO S.A. (Lider Konsorcjum) oraz Cerbex Sp. z o.o. z siedzibą w Krośnie z EuRoPol Gaz S.A. z siedzibą w Warszawie na "wymianę zintegrowanych systemów wykrywania gazu i pożaru na tłoczniach gazu Ciechanów, Zambrów i Szamotuły". Wartość podpisanej umowy wynosi 14,1 mln zł netto (17,3 mln zł brutto). Umowa zostanie zrealizowana w terminie 22 miesięcy od dnia jej podpisania. Umowa przewiduje zapłatę przez Konsorcjum kar umownych, z których największa dotyczy opóźnień w wykonaniu przedmiotu umowy i może wynosić do 10% wartości umowy.
(Raport bieżący nr 32/2012, z dn. 23-11-2012)

ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE NA NWZA WASKO S.A. W DNIU 28 LISTOPADA 2012 ROKU.

Na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w dniu 28 listopada 2012 roku, jedynym znaczącym akcjonariuszem był Pan Wojciech Wajda posiadający 54.289.719 akcji zwykłych, na okaziciela, dających taką samą liczbę głosów i stanowiących 59,54% wszystkich głosów (91.187.500). Na NWZA Spółki w dniu 28 listopada 2012 roku Pan Wojciech Wajda wykonywał prawo z 52.944.653 akcji, co stanowiło 99,92% głosów obecnych na WZA (52.987.653 głosów). Treść uchwał podjętych na NWZA w dniu 28 listopada 2012 roku została podana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym Spółki nr 33/2012.
(Raport bieżący nr 34/2012, z dn. 29-11-2012)

WYBÓR OFERTY KONSORCJUM WASKO S.A., D2S SP. Z O.O. I FONBUD SP. Z O.O. W POSTĘPOWANIU DOTYCZĄCYM PROJEKTU „SIEĆ SZEROKOPASMOWA POLSKI WSCHODNIEJ WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE”

W dniu 3 grudnia 2012 roku Zarząd WASKO S.A. otrzymał informację o wyborze oferty konsorcjum firm: WASKO S.A. (Lider Konsorcjum), D2S Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach oraz Fonbud Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu jako najkorzystniejszej w przetargu ogłoszonym przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego na zaprojektowanie i wykonanie pasywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej w ramach projektu – „Sieć Szerokopasmowa Polski Wschodniej Województwo Świętokrzyskie”.
Wartość przedmiotowego zakresu prac wynosi 91 mln zł brutto. Zgodnie z warunkami przedstawionymi w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia projekt powinien zostać zakończony do 31 lipca 2015 roku.
(Raport bieżący nr 35/2012, z dn. 04-12-2012)

WYBÓR OFERTY KONSORCJUM WASKO S.A., D2S SP. Z O.O. I FONBUD SP. Z O.O. W POSTĘPOWANIU DOTYCZĄCYM PROJEKTU „SIEĆ SZEROKOPASMOWA POLSKI WSCHODNIEJ WOJEWÓDZTWO PODLASKIE"

W dniu 13 grudnia 2012 roku Zarząd WASKO S.A. otrzymał informację o wyborze oferty konsorcjum firm: WASKO S.A. (Lider Konsorcjum), D2S Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach oraz Fonbud Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu jako najkorzystniejszej w przetargu ogłoszonym przez Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku na zaprojektowanie i wykonanie pasywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej w ramach projektu – „Sieć Szerokopasmowa Polski Wschodniej - Województwo Podlaskie". Wartość wybranej oferty Konsorcjum to 18,2 mln zł (brutto). Projekt, którego dotyczy postępowanie przetargowe, zgodnie z warunkami przedstawionymi w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, powinien zostać zakończony do dnia 30 września 2015 roku.
(Raport bieżący nr 36/2012, z dn. 14-12-2012)

WYBÓR OFERTY SPÓŁKI ZALEŻNEJ - COIG S.A. O WARTOŚCI 62, 1 MLN ZŁ JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ W POSTĘPOWANIU PROWADZONYM PRZEZ KATOWICKI HOLDING WĘGLOWY S.A.

W dniu 17 grudnia 2012 r. Zarząd WASKO S.A otrzymał informację od spółki zależnej COIG S.A. z siedzibą w Katowicach o wyborze jej oferty przez Katowicki Holding Węglowy S.A. z siedzibą w Katowicach jako najkorzystniejszej w postepowaniu o udzielenie zamówienia o nazwie „Kompleksowa obsługa informatyczna jednostek organizacyjnych Katowickiego Holdingu Węglowego S.A. przy wykorzystaniu aktualnie eksploatowanego systemu informatycznego wspomagającego zarządzanie przedsiębiorstwem".
Zakres kontraktu obejmuje świadczenie usług Service Desk, wsparcia serwisowego oprogramowania ERP SZYK2 własnej produkcji w modelu outsorcingowym, zarządzania i utrzymania sieci WAN oraz świadczenie usług internetowych (m.in. poczta, www, monitoring). Umowa przewiduje również rozwój oprogramowania objętego kontraktem. Kontrakt wynegocjowany jest z uwzględnieniem parametrów SLA dla świadczonych umów. Wartość wybranej oferty wynosi 62,1 mln zł (brutto), a termin realizacji wynosi 3 lata tj. od dnia 1.01.2013 do dnia 31.12.2015.
(Raport bieżący nr 37/2012, z dn. 17-12-2012)

PODPISANIE PRZEZ COIG S.A. – SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ WASKO S.A. ZNACZĄCEJ UMOWY Z KHW S.A. Z SIEDZIBĄ W KATOWICACH

Zarząd WASKO S.A. informuje, iż w dniu 18 grudnia 2012 r. otrzymał informację od spółki zależnej COIG S.A. z siedzibą w Katowicach o podpisaniu znaczącej umowy z Katowickim Holdingiem Węglowym S.A. z siedzibą w Katowicach, której przedmiotem jest „Kompleksowa obsługa informatyczna jednostek organizacyjnych Katowickiego Holdingu Węglowego S.A. przy wykorzystaniu aktualnie eksploatowanego systemu informatycznego wspomagającego zarządzanie przedsiębiorstwem".
W ramach podpisanego kontraktu COIG S.A. zapewnia świadczenie usług Service Desk, wsparcia serwisowego oprogramowania ERP SZYK2 własnej produkcji w modelu outsorcingowym, zarządzania i utrzymania sieci WAN oraz świadczenie usług internetowych (m.in. poczta, www, monitoring). Umowa przewiduje także rozwój oprogramowania objętego kontraktem. Wartość podpisanej umowy to 62,1 mln zł (brutto), a termin jej realizacji wynosi 3 lata tj. do dnia 31.12.2015.
(Raport bieżący nr 38/2012, z dn. 18-12-2012)

INFORMACJA O REZYGNACJI TOMASZA KOSOBUCKIEGO - CZŁONKA ZARZĄDU WASKO S.A. Z PEŁNIENIA TEJ FUNKCJI Z DNIEM 31 GRUDNIA 2012 R.

W dniu 21 grudnia 2012 roku Pan Tomasz Kosobucki - Członek Zarządu Spółki złożył rezygnację z pełnionej funkcji. Przyczyną rezygnacji Pana Tomasza Kosobuckiego było objęcie przez niego stanowiska Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych w spółce zależnej COIG S.A. Rezygnacja stała się skuteczna w dniu 31 grudnia 2012 roku. Funkcję Członka Zarządu WASKO S.A. Pan Tomasz Kosobucki pełnił od 2005 roku.
(Raport bieżący nr 39/2012, z dn. 21-12-2012)

WYBÓR OFERTY WASKO S.A. O WARTOŚCI 75,6 MLN ZŁ W POSTĘPOWANIU NA "ZAPROJEKTOWANIE I BUDOWĘ POMORSKIEJ MAGISTRALI TELEINFORMATYCZNEJ - KRAJOWY SYSTEM BEZPIECZEŃSTWA MORSKIEGO"

W dniu 18.01.2013 roku Zarząd WASKO S.A. otrzymał informację o wyborze oferty Spółki jako najkorzystniejszej w przetargu ogłoszonym przez Urząd Morski w Gdyni na "Zaprojektowanie i budowę Pomorskiej Magistrali Teleinformatycznej - Krajowy System Bezpieczeństwa Morskiego (KSBM) etap IIA". Wartość wybranej oferty to 75,6 mln zł brutto.
(Raport bieżący nr 1/2013, z dn. 19-01-2013)

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

W dniu 29 stycznia 2013 roku podpisane zostały dwie umowy pomiędzy konsorcjum firm: WASKO S.A. (Lider Konsorcjum), D2S Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach oraz Fonbud Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, a Województwem Świętokrzyskim - Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego na zaprojektowanie i wykonanie pasywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej w ramach projektu – „Sieć Szerokopasmowa Polski Wschodniej Województwo Świętokrzyskie”. Inwestycja, którego dotyczą podpisane umowy, została podzielona na 4 części. W ramach podpisanych kontraktów Konsorcjum WASKO S.A., D2S Sp. z o.o. oraz Fonbud Sp. z o.o. zaprojektuje i wybuduje pasywną infrastrukturę sieci szerokopasmowej dla obszaru inwestycyjnego nr 2 i 4 o wartości odpowiednio 39,6 mln zł i 51,5 mln zł (brutto). Termin wykonania umów ustalono na 31 października 2015 roku.
(Raport bieżący nr 3/2013, z dn. 29-01-2013)

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

W dniu 8 lutego 2013 roku Pan Aleksander Nawrat - Członek Zarządu Spółki złożył rezygnację z pełnionej funkcji. Przyczyną rezygnacji Pana Aleksandra Nawrata było objęcie przez niego stanowiska w Zarządzie innej spółki spoza Grupy Kapitałowej WASKO S.A. Funkcję Członka Zarządu WASKO S.A. Pan Aleksander Nawrat pełnił od dnia 1 września 2008 roku.
(Raport bieżący nr 4/2013, z dn. 09-02-2013)

POWOŁANIE PANA TOMASZA MACALIKA W SKŁAD ZARZĄDU WASKO S.A.

W dniu 18 lutego 2013 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Tomasza Macalika do Zarządu WASKO S.A. Tym samym od dnia 18 lutego 2013 roku Zarząd WASKO S.A. działa w następującym czteroosobowym składzie:

Wojciech Wajda – Prezes Zarządu
Paweł Kuch – Wiceprezes Zarządu
Andrzej Rymuza – Wiceprezes Zarządu
Tomasz Macalik – Członek Zarządu
(Raport bieżący nr 5/2013, z dn. 18-02-2013)

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

W dniu 15 marca 2013 roku Spółka WASKO podpisała umowę z Urzędem Morskim w Gdyni na "Zaprojektowanie i budowę Pomorskiej Magistrali Teleinformatycznej - Krajowy System Bezpieczeństwa Morskiego (KSBM) etap IIA". Pomorska Magistrala Teleinformatyczna jest częścią projektu pn. „Krajowy System Bezpieczeństwa Morskiego" (KSBM), a przedmiotem podpisanej umowy jest dostarczenie jednorodnej, skalowalnej i wysokowydajnej infrastruktury teleinformatycznej na potrzeby systemu bezpieczeństwa. Celem Krajowego Systemu Bezpieczeństwa Morskiego jest zapewnienie bezpieczeństwa żeglugi oraz przeciwdziałanie skażeniom środowiska morskiego.Wartość umowy wynosi 75,6 ml zł brutto (61,5 mln zł netto), a termin jej realizacji określono na 30 miesięcy od daty podpisania.
W Umowie przewidziano zapłatę przez Spółkę kar umownych, z których największa dotyczy opóźnień w wykonaniu przedmiotu umowy i może wynosić 0,1% wartości umowy za każdy dzień zwłoki. Maksymalna wysokość kar nie może przekroczyć 20% wartości kontraktu.
Jako kryterium uznania Umowy za znaczącą uznano wartość kapitałów własnych WASKO S.A., które na koniec IV kwartału 2012 r. wynosiły 178 664 tys. zł.
(Raport bieżący nr 6/2013, z dn. 16-03-2013)

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

W dniu 21 marca 2013 roku Konsorcjum WASKO S.A. (Lider Konsorcjum), D2S Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach oraz Fonbud Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu podpisało umowę z Urzędem Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku na „Zaprojektowanie i wykonanie pasywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej w ramach projektu „Sieć szerokopasmowa Polski Wschodniej – województwo podlaskie" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej".
(Raport bieżący nr 7/2013, z dn. 22-03-2013)

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

W dniu 21 marca 2013 została podpisana umowa między Zakładem Obsługi i Informatyki Urzędu Miasta Kielce a WASKO S.A. na dostawę sprzętu aktywnego sieci w ramach projektu "e-Świętokrzyskie - budowa sieci światłowodowych wraz z urządzeniami na terenie miasta Kielce". Przedmiotem umowy jest dostawa i instalacja urządzeń i oprogramowania tj.: routerów, urządzeń dla bezpieczeństwa pracy w sieci typu Firewall, telefonii IP, oprogramowania do zarządzenia infrastrukturą MPLS, Firewalli i przełączników do sieci LAN, urządzeń do Internetu bezprzewodowego Wi-Fi, infrastruktury serwerowej typu BLADE, macierzy dyskowej, systemu do zarządzania backupem oraz przeprowadzenie szkoleń dla administratorów. Będzie to pierwsza tak szybka sieć miejska klasy MPLS o przepustowości 100 Gb/s w rdzeniu w tej części Europy. Termin wykonania umowy ustalono na 6 miesięcy od daty podpisania umowy.
Wartość umowy wynosi 10,9 mln zł z VAT. Projekt jest współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013.
(Raport bieżący nr 8/2013, z dn. 22-03-2013)

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

W dniu 15 kwietnia 2013 roku Spółka podpisała umowę z Alcatel-Lucent Polska Sp. z o.o, której przedmiotem jest wykonanie przez Alcatel-Lucent Polska Sp. z o.o prac związanych z budową sieci szerokopasmowej. Wartość umowy to kwota 17,9 mln zł netto, termin zakończenia prac ustalono na połowę sierpnia 2015 roku.
Podpisana umowa związana jest z realizacją przez WASKO S.A. przedsięwzięcia dotyczącego „Zaprojektowania i budowy Pomorskiej Magistrali Teleinformatycznej - Krajowy System Bezpieczeństwa Morskiego (KSBM) etap IIA", o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 06/2013 w dniu 16 marca 2013 roku.
Jako kryterium uznania Umowy za znaczącą uznano wartość kapitałów własnych WASKO S.A., które na koniec IV kwartału 2012 r. wynosiły 178 664 tys. zł
(Raport bieżący nr 9/2013, z dn. 16-04-2013)

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

W dniu 15 kwietnia 2013 roku Spółka podpisała umowę z Elbląskim Przedsiębiorstwem Robót Telekomunikacyjnych Sp. z o.o., której przedmiotem jest wykonanie przez Elbląskie Przedsiębiorstwo Robót Telekomunikacyjnych Sp. z o.o. prac związanych z budową sieci szerokopasmowej. Wartość umowy wynosi 29,5 mln zł netto, a termin zakończenia prac ustalono na połowę września 2015 roku.
Podpisana umowa związana jest z realizacją przez WASKO S.A. przedsięwzięcia dotyczącego „Zaprojektowania i budowy Pomorskiej Magistrali Teleinformatycznej - Krajowy System Bezpieczeństwa Morskiego (KSBM) etap IIA", o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 06/2013 w dniu 16 marca 2013 roku.
Jako kryterium uznania Umowy za znaczącą uznano wartość kapitałów własnych WASKO S.A., które na koniec IV kwartału 2012 r. wynosiły 178 664 tys. zł.
(Raport bieżący nr 10/2013, z dn. 16-04-2013)

14. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ WASKO S.A. W ROKU 2012 ORAZ INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH.

PODPISANIE UMOWY Z GMINĄ ZAWIERCIE

Przedmiotem umowy jest budowa sieci infokiosków i hotspot ramach projektu Rozwój społeczeństwa informacyjnego w Zagłębiu Dąbrowskim - Gmina Zawiercie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013. Wartość umowy wynosi 2 706 tys. zł brutto
(styczeń 2012)

PODPISANIE UMOWY Z POLITECHNIKĄ SLĄSKĄ W GLIWICACH

Rozbudowa i uruchomienie eksploatacyjne infrastruktury IT Biblioteki Głównej Politechniki Śląskiej wraz ze szkoleniem administratorów. Wartość umowy wynosi 3 713 tys. zł brutto.
(styczeń 2012)

OTRZYMANIE PRZEZ WASKO S.A. TYTUŁU KRAJOWEGO LIDERA INNOWACJI I ROZWOJU 2011

W dniu 26 stycznia 2012 roku na Sali notowań Giełdy Papierów Wartościowych S.A. odbyło się ogłoszenie wyników IV edycji konkursu „Krajowi Liderzy Innowacji i Rozwoju". Ogłoszeniu wyników towarzyszył panel dyskusyjny „Innowacyjność w kontekście obecnej sytuacji gospodarczej".

W uznaniu podejmowanych działań w zakresie promowania i wspierania innowacyjności polskich firm, Spółka otrzymała tytuł „ Krajowy Lider Innowacji i Rozwoju 2011" w kategorii Dynamicznie rozwijająca się firma. Firma Duża. Spółkę uhonorowano również wyróżnieniem - „WASKO Finger Vein Authentication Platform FingerPay"
(styczeń 2012)

PODPISANIE UMOWY Z CENTRUM PROJEKTÓW INFORMATYCZNYCH

Zakres umowy obejmuje uzupełnienie systemu SI WCPR dla potrzeb realizacji projektu SIPR, umożliwiającego przyjęcie i rejestrację zgłoszeń na numer alarmowy 112 oraz inne numery alarmowe. Wartość umowy opiewa na kwotę 2 232 tys. zł brutto.
(luty 2012)

PODPISANIE UMOWY Z MINISTERSTWEM SPRAW ZAGRANICZNYCH

Przedmiotem umowy jest rozbudowa funkcjonalna oprogramowania middleware dla kart dostępowych WKD (Wielofunkcyjna Karta Dostępowa) wraz z zapasem czystych kart. Wartość umowy wynosi nie więcej niż 1 745 tys. zł netto.
(luty 2012)

PODPISANIE UMOWY Z WOJEWÓDZTWEM DOLNOŚLĄSKIM

Przedmiotem umowy jest zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych w ramach projektu pn.: „Likwidacja obszarów wykluczenia informacyjnego i budowa Dolnośląskiej Sieci Szkieletowej". Wartość umowy wynosi 148 900 tys. zł netto.
(luty 2012)

PODPISANIE UMOWY Z GENERALNĄ DYREKCJĄ DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD ODDZIAŁ W POZNANIU

Umowa obejmuje dostawę systemu monitorowania pracy sprzętu zimowego utrzymania dróg krajowych w Polsce. Wartość umowy wynosi 1 323 tys. zł netto.
(marzec 2012)

PODPISANIE UMOWY Z TELEKOMUNIKACJA POLSKA S.A.

Przedmiotem umowy jest świadczenie usług bezpośredniego wsparcia IT. Wartość umowy opiewa na kwotę prawie 1 789 tys. zł netto.
(marzec 2012)

PODPISANIE UMOWY Z POLSKĄ AGENCJA ŻEGLUGI POWIETRZNEJ

Przedmiotem umowy jest zaprojektowanie, wybudowanie, wyposażenie i uruchomienie Ośrodków Radiokomunikacyjnych (OR) wraz z niezbędna infrastrukturą techniczną, odpowiednim wyposażeniem, urządzeniami i akcesoriami umożliwiającymi kompletną instalację, uruchomienie i eksploatację Ośrodków Radiokomunikacyjnych. Wartość przedmiotu umowy wynosi 5 990 tys. zł netto.
(kwiecień 2012)

PODPISANIE UMOWY Z DEPARTAMENTEM ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH ZUS

Przedmiotem umowy jest zakup, zaprojektowanie i wdrożenie systemu ochrony przed wirusami, spamem i innym szkodliwym oprogramowaniem dla minimum 50 000 węzłów systemu oraz poczty elektronicznej. Wartość umowy wynosi 3 950 tys. zł netto.
(kwiecień 2012)

PODPISANIE UMOWY Z OPERATOREM GAZOCIĄGÓW PRZESYŁOWYCH GAZ-SYSTEM S.A.

Przedmiotem umowy jest wykonanie projektu w oparciu o wymagania techniczno-funkcjonalne oraz przeniesienia na Zamawiającego autorskich praw majątkowych do projektu. Wartość umowy wynosi nie więcej niż 1 323 tys. zł netto.
(kwiecień 2012)

SPÓŁKA WASKO S.A. DOCENIONA NA 111 MIĘDZYNARODOWYCH TARGACH WYNALAZCZOŚCI „CONCOURS LÉPINE" W PARYŻU

W dniach od 27 kwietnia do 8 maja 2012 roku w Międzynarodowym Centrum Wystawienniczym Porte de Versailles, odbyły się 111 Międzynarodowe Targi Wynalazczości „Concours Lépine", organizowane pod patronatem Prezydenta Francji Nicolasa Sarkozy'ego i Prefekta Policji w ramach Targów „Foire de Paris". Organizatorem targów jest Stowarzyszenie Francuskich Wynalazców i Producentów.
Spółka została wyróżniona brązowym medalem Concours Lépine za projekt "Generatora koprocesora kryptograficznego operującego na elementach z ciała GF(2n)" realizowanego we współpracy z Wojskową Akademią Techniczną im. Jarosława Dąbrowskiego.
(kwiecień, maj 2012)

PODPISANIE UMOWY Z MIEJSKIM PRZEDSIĘBIORSTWEM KOMUNIKACYJNYM SP. Z O.O WE WROCŁAWIU

Przedmiotem umowy jest zaprojektowanie, dostarczanie, montaż i wdrożenie systemu internetowego serwisu obsługi pasażerów. Wartość umowy opiewa na kwotę ponad 2 899 tys. zł netto.
(maj 2012)

PODPISANIE UMOWY Z CENTRUM ONKOLOGII-INSTYTUT IM. M. SKŁODOWSKIEJ-CURIE

Przedmiotem umowy jest utworzenie serwerowni wraz z zakupem wyposażenia, wdrożenie oprogramowania wraz z zakupem terminali oraz wdrożenie telefonii VOIP. Wartość umowy wynosi prawie 4 447 tys. zł netto.
(maj 2012)

WASKO S.A. NA MIĘDZYNARODOWEJ KONFERENCJI NAUKOWEJ: 13TH INTERNATIONAL CARPATHIAN CONTROL CONFERENCE

W dniach 28-31 maja 2012r. w miejscowości Podbanske (Słowacja) odbyła się międzynarodowa konferencja naukowa: 13th INTERNATIONAL CARPATHIAN CONTROL CONFERENCE ICCC 2012 zorganizowana przez Słowackie Towarzystwo Cybernetyki Stosowanej i Informatyki Politechniki w Koszycach.
Pracownicy Spółki wraz z przedstawicielami partnerów: Politechniki Śląskiej oraz Górnośląskiej Spółki Gazownictwa uczestniczyli w obradach konferencji, podczas których prezentowano prace naukowe z całego świata w postaci referatów i posterów. Nasi naukowcy i specjaliści są współautorami dwóch zaprezentowanych w formie referatów prac naukowych: „Designing a perimetric integrity evaluation system for a natural gas city gate station" oraz „Application of IR thermography for evaluating the integrity of a natural gas delivery station". Prace te związane są z realizowanym w konsorcjum: Politechnika Śląska – WASKO - GSG projektem badawczo-rozwojowym pt.: „Projekt i implementacja platformy perymetrycznego monitorowania infrastruktury krytycznej sieci dystrybucyjnej gazu" finansowanym ze środków Narodowego Centrum Badań i Rozwoju.
(maj 2012)

PODPISANIE UMOWY Z POLSKĄ AGENCJĄ ŻEGLUGI POWIETRZNEJ

Przedmiotem umowy jest sprzedaż Zintegrowanego Systemu Zarządzania Siecią Telekomunikacyjną. Wartość umowy wynosi prawie 2 431 tys. zł netto.
(czerwiec 2012)

PODPISANIE UMOWY Z BIBLIOTEKĄ ŚLĄSKĄ

Przedmiotem umowy jest dostawa serwerów i macierzy. Wartość umowy wynosi nie więcej niż 2 755 tys. zł brutto.
(czerwiec 2012)

PODPISANIE UMOWY Z AGORA S.A.

Przedmiotem umowy jest instalacja sprzętu komputerowego, , usługi wsparcia technicznego oraz pierwsze uruchomienie systemu macierzy dyskowej NAS-Agora S.A. Wartość umowy opiewa na kwotę prawie 1 453 tys. zł netto.
(lipiec 2012)

WASKO DLA RATOWNICTWA MEDYCZNEGO

WASKO S.A. dostarcza sprzęt i oprogramowanie na potrzeby realizacji Systemu Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego. Spółka podpisała umowę ze spółką Ente Sp. z o.o., która wygrała publiczne postępowanie przetargowe na „Budowę i wdrożenie ogólnokrajowego Systemu Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego (SWD PRM)" zorganizowane przez Centrum Projektów Informatycznych.
(Lipiec 2012)

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

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

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

Spółka WASKO S.A. wygrała postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na świadczenie usług serwisu technicznego dla Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie, Al. Jerozolimskie 7, działającego na podstawie ustawy z dnia 14 marca 2003 roku o Banku Gospodarstwa Krajowego.
(Sierpień 2012)

WASKO S.A DOSTARCZYŁO MOBILNE REJESTRATORY WYKROCZEŃ DROGOWYCH

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

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

W wyniku wyłonienia najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie dialogu konkurencyjnego, doszło do podpisania umowy w dniu 17.08.2012 przez spółkę WASKO S.A. oraz miasto Wodzisław Śląski, mające siedzibę w Wodzisławiu Śląskim, ul. Bogumińska 4, 44-300 Wodzisław Śląski.
Przedmiotem umowy jest zaprojektowanie i wykonanie szerokopasmowej sieci bezprzewodowej dla Zamawiającego, punktów koordynacyjnych i punktów hot-spot oraz ich wyposażenie.
Spółka WASKO S.A. zobowiązała się do realizacji umowy w terminie do dnia 29 marca 2013 roku.
(Wrzesień 2012)

KOLEJNE POGOTOWIE RATUNKOWE URUCHOMIŁO SYSTEM SWD WASKO S.A.

WASKO S.A. podpisało umowę na dostawę, instalację i wdrożenie Systemu Wspomagania Dowodzenia do przyjmowania i obsługi zdarzeń wymagających udziału pogotowia ratunkowego na obszarze powiatu toruńskiego.
(Październik 2012)

WASKO S.A. MODERNIZUJE WYDZIAŁ AUTOMATYKI, ELEKTRONIKI I INFORMATYKI POLITECHNIKI ŚLĄSKIEJ

W dniu 12.10.2012r w Spółka podpisała umowę z Gliwickim Przedsiębiorstwem Budownictwa Przemysłowego S.A. Przedmiotem umowy jest „Modernizacja infrastruktury budowlanej Wydziału Automatyki, Elektroniki i Informatyki Politechniki Śląskiej na potrzeby badawczych stanowisk laboratoryjnych". WASKO S.A. wykona pasywną oraz aktywną sieć LAN wraz z systemem zarządzania.
Realizacja umowy stanowi pierwszy etap wyżej wspomnianej modernizacji.
(Październik 2012)

WASKO S.A. WSPÓŁTWÓRCĄ SYSTEMU MOBILNYCH FOTORADARÓW

W Warszawskim Centrum Automatycznego Nadzoru nad Ruchem Drogowym działającym w strukturach Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego, odbyły się w listopadzie 2012 roku szkolenia patroli obsługujących nowe mobilne fotoradary. Wdrożenie mobilnych fotoradarów realizowane jest w ramach projektu: **"**Budowa centralnego systemu automatycznego nadzoru nad ruchem drogowym**"**, finansowanego przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Infrastruktura i Środowisko. Urządzenia zostały zainstalowane w 29 pojazdach GITD: Ford Mondeo, Ford Focus, Peugeot Partner, które będą zintegrowane z centralnym systemem przetwarzania GITD. Dzięki instalacji urządzeń transmitujących dane w trybie rzeczywistym, dane z wykroczenia już po kilku sekundach znajdują się na serwerze, co umożliwia ich dalszą obróbkę celem wystawienia mandatu.
(Listopad 2013)

WASKO S.A. W WALCE Z WYKLUCZENIEM CYFROWYM W GMINIE DALESZYCE

W wyniku postępowania o zamówienie publiczne (GMR.ZP.271.7.2012) przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, spółka WASKO S.A. została wyłoniona do realizacji zadania pn. Budowa sieci szerokopasmowej z dostawą i instalacją sprzętu komputerowego i oprogramowania oraz wykonanie dokumentacji technicznej w ramach Projektu: „Rozwój społeczeństwa informacyjnego poprzez przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Daleszyce."

Zakres prac obejmuje:

- wykonanie dokumentacji technicznej
- budowę sieci szerokopasmowej w warstwie szkieletowej i dostępowej
- dostarczenie komputerów wraz z licencjami na oprogramowanie
- dostarczenie dostępu do Internetu gminy Daleszyce

(Listopad 2012)

WASKO S.A. DOSTARCZYŁO SPRZĘT KOMPUTEROWY DLA MAŁOPOLSKIEJ KOMENDY WOJEWÓDZKIEJ POLICJI

Spółka WASKO S.A. w dniu 15.11.2012 zawarła umowę z Małopolskim Komendantem Policji z siedzibą w Krakowie przy ul. Mogilskiej 109. Podstawą zawarcia umowy był wybór dokonany przez Zamawiającego jako najkorzystniejszego, w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego.
Przedmiotem umowy była dostawa, podłączenie, konfiguracja i instalacja oprogramowania, sterowników sprzętu komputerowego wraz z wyposażeniem, niezbędnego do realizacji i uruchomienia Systemu: „Małopolska Platforma Elektronicznej Komunikacji Policji".
(Listopad 2012)

WASKO S.A. MODERNIZUJE STADION ERNESTA POHLA

W dniu 29.10.2012 spółka WASKO S.A. podpisała umowę ze spółką POLIMEX-MOSTOSTAL S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Czackiego 15/17, 00-950 Warszawa, na modernizację stadionu im. Ernesta Pohla z siedzibą w Zabrzu przy ulicy F. Rossvelta 81. Modernizacja obejmować będzie kompleksowe wykonanie systemu biletowego, którego integralną częścią jest stadionowy system kontroli wejść OLIMP.
Rozpoczęcie prac rozpoczęło się 01.12.2012, a zakończenie planowane jest na 01.04.2013.
(Grudzień 2012)

WASKO S.A. URUCHOMIŁO SYSTEM SWD W WOJEWÓDZKIEJ STACJI POGOTOWIA RATUNKOWEGO W TORUNIU

Z końcem grudnia 2012 roku firma WASKO S.A. zakończyła wdrażanie Systemu SWD dla Państwowego Ratownictwa Medycznego w Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Toruniu. Dzięki Systemowi SWD firmy WASKO S.A. wszystkie zgłoszenia kierowane na numer alarmowy 999 w powiecie toruńskim, przyjmowane i obsługiwane będą z wykorzystaniem systemu teleinformatycznego wspierającego Dyspozytora w jego codziennej pracy.
(Styczeń 2013)

SYSTEM OLIMP W POLKOWICACH ORAZ NA STADIONIE GKS KATOWICE

Dnia 13.12.2012r. pomyślnie zakończone zostało wdrożenie systemu OLIMP na modernizowanym stadionie GKS Katowice przy ulicy Bukowej. W ramach wdrożenia zmodernizowano istniejące obszary wejścia na stadion oraz dostarczono i zamontowano dodatkową bramofurtę obszar wejścia dla kibiców gości. Na stadion prowadzą wyposażone w panele informacyjne oraz kamery, bramofurty, wyposażone w czytniki obsługujące kody kreskowe i karty RFID. System zapewnia identyfikację i monitoring osób podczas wejścia na obiekt oraz sprzedaż biletów, karnetów i kart kibica. W ramach projektu dostarczono i wdrożono stanowiska kasowe, sprzęt serwerowy i oprogramowanie systemowe OLIMP 2.0 firmy WASKO. 20.12.2012r. WASKO S.A. również podpisało umowę z Gminą Polkowice na wykonanie Elektronicznego Systemu Sprzedaży Biletów i Identyfikacji Kibica na stadionie miejskim przy ulicy Kopalnianej w Polkowicach. Wdrożenie jest w trakcie realizacji.
(Styczeń 2013)

WASKO S.A. WDROŻYŁO SYSTEM SWD W TARNOWIE

W połowie 2012 roku rozpoczęto budowę nowoczesnego centrum dyspozytorskiego w Tarnowie. Końcem roku 2012 obiekt został oddany do użytku i w grudniu rozpoczął swą pracę dysponując zespołami ratunkowymi z takich powiatów jak powiat dąbrowski, brzeski, nowosądecki, bocheński a w styczniu bieżącego roku również zostaną przyłączone rejony powiatu gorlickiego oraz limanowskiego. Budynek charakteryzuje się nowoczesną infrastrukturą oraz rozwiązaniami technicznymi. Uroczystego otwarcia dokonał Wojewoda Krakowski Jerzy Miler.
(Styczeń 2013)

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

15. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA

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

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ GOSPODARCZĄ POLSKI

Na efektywność działalności prowadzonej przez podmioty Grupy Kapitałowej WASKO S.A. istotny wpływ ma aktualna i przyszła koniunktura gospodarcza w Polsce. Ocena przedsiębiorców bieżącej sytuacji makro i mikroekonomicznej oraz ich oczekiwania co do kształtowania się perspektyw i możliwości rozwoju gospodarki i prowadzonych przez nich przedsiębiorstw, to czynniki, od których często uzależniony jest poziom wydatków inwestycyjnych na produkty i usługi oferowane przez Grupę.

RYZYKO POZYSKIWANIA NOWYCH KONTRAKTÓW W SEKTORZE ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Znacząca część przychodów Grupy Kapitałowej WASKO S.A. uzyskiwana jest z sektora administracji rządowej i samorządowej. Pozyskiwanie zamówień w tym sektorze odbywa się w drodze przetargów publicznych, w których podmioty z Grupy konkurują z międzynarodowymi koncernami oraz największymi krajowymi firmami informatycznymi. Duża konkurencja wymusza konieczność stosowania na tym rynku odpowiednio dostosowanych marż. Ponadto istniejące przepisy powodują, że istnieje ryzyko odrzucania ofert z powodów formalno-prawnych lub przeciągania procesów przetargowych z powodu protestów ze strony innych oferentów.

RYZYKO ZWIĄZANE Z PROWADZENIEM SKOMPLIKOWANYCH PROJEKTÓW INFORMATYCZNYCH

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest świadczenie usług informatycznych na rzecz średnich i dużych przedsiębiorstw, w tym operatorów telekomunikacyjnych, przedsiębiorstw przemysłowych, instytucji finansowych oraz jednostek administracji rządowej i samorządowej. Specyfika tej działalności polega m.in. na opracowywaniu i wdrażaniu oprogramowania, jego integracji oraz umiejętności oferowania klientowi końcowemu kompleksowych i często skomplikowanych rozwiązań informatycznych. W tego typu działalności istotne jest umiejętne oszacowanie czasu potrzebnego do wykonania danego projektu informatycznego i jego łącznych kosztów. Ponieważ przyjętym na rynku standardem jest stosowanie w umowach zapisów związanych z przysługującymi klientom możliwościami naliczania kar umownych, a także żądaniem wnoszenia zabezpieczeń właściwej realizacji kontraktów - ryzyko związane z prowadzeniem skomplikowanych projektów informatycznych uważane jest za jedno z najbardziej istotnych.

Spółki z Grupy starają się minimalizować powyższe ryzyko poprzez właściwe zarządzanie projektami, optymalny dobór kompetentnych managerów projektów, zespołów wykonawczych oraz poprzez ciągły monitoring wykonywanych etapów realizowanych projektów i ich zgodności z założonymi harmonogramami i budżetem.

RYZYKO WPROWADZANIA NOWYCH ROZWIĄZAŃ TECHNOLOGICZNYCH

Oferowanie nowych rozwiązań technologicznych jest niezbędne dla utrzymania i poprawiania pozycji rynkowej, rozwoju i wzrostu podmiotów z Grupy Kapitałowej WASKO S.A. Dokonujący się błyskawiczny postęp technologiczny wymusza stosowanie nowych rozwiązań i produktów z nimi związanych. Niezbędne jest nieustanne prowadzenie prac rozwojowych oraz ponoszenie kosztów opracowań, projektów i prototypów. Istnieje uzasadnione ryzyko, iż nie wszystkie prace zakończą się sukcesem oraz że nie każdy nowy produkt zostanie zaakceptowany przez rynek, a poniesione koszty się zwrócą. Grupa Kapitałowa posiada rozbudowany i doświadczony zespół inżynierski, dzięki czemu oferowane nowe rozwiązania są konkurencyjne, co sprawia, że ryzyko to, choć jest realne, nie stanowi istotnego zagrożenia w działalności spółek Grupy.

RYZYKO UTRATY KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW

Produkty oferowane przez Grupę to produkty, które powstały w oparciu o doświadczenie i know-how należące do pracowników. Utrzymanie dobrej pozycji rynkowej wymaga ciągłych działań rozwojowych, co związane jest bezpośrednio z posiadaniem kompetentnej kadry pracowniczej, która w poprawny sposób będzie zdolna realizować te procesy. W związku z dużym popytem na doświadczoną kadrę informatyczną, pochodzącym zarówno od krajowych, konkurencyjnych podmiotów działających w branży IT, jak i generowany ze strony zagranicznych koncernów otwierających swoje oddziały w Polsce, istnieje ryzyko odejścia z podmiotów Grupy kluczowych pracowników, a także konieczność pozyskiwania nowych specjalistów o odpowiednim doświadczeniu i zasobach wiedzy. Grupa na bieżąco monitoruje sytuację kadrową i poprzez odpowiednią politykę w tym zakresie, także politykę socjalną, stara się to ryzyko w możliwie największym stopniu ograniczać.

RYZYKO KONKURENCJI W BRANŻY IT

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

RYZYKO ZWIĄZANE Z UZALEŻNIENIEM GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. OD KLIENTÓW SEKTORA TELEKOMUNIKACYJNEGO W TYM GRUPY KAPITAŁOWEJ TELEKOMUNIKACJI POLSKIEJ S.A.

WASKO S.A. jako podmiot dominujący w Grupie Kapitałowej WASKO S.A. od kilkunastu lat współpracuje z Telekomunikacją Polską S.A. i podmiotami należącymi do jej Grupy Kapitałowej. W ciągu całego tego okresu spółka ta pozostaje jednym z kluczowych odbiorców systemów i usług informatycznych oferowanych dla sektora telekomunikacyjnego. W wypadku zakończenia współpracy z WASKO S.A. przez podmioty z Grupy TP S.A. możliwe stałoby się przejściowe obniżenie skonsolidowanych wyników finansowych.

RYZYKO ZWIĄZANE Z UZALEŻNIENIEM GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. OD KLIENTÓW SEKTORA WYDOBYWCZEGO

W wyniku przejęcia COIG S.A. Grupa Kapitałowa WASKO S.A. podjęła działalność jako dostawca rozwiązań informatycznych dla podmiotów sektora wydobywczego. W związku z powyższym istotna część przychodów Grupy pochodzi od odbiorców takich jak: Kompania Węglowa S.A., Katowicki Holding Węglowy S.A., Jastrzębska Spółka Węglowa S.A. W wypadku zakończenia współpracy przez podmioty z branży wydobywczej z Grupą Kapitałową WASKO S.A. możliwe stałoby się przejściowe obniżenie skonsolidowanych wyników finansowych.

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

Na dzień 31 grudnia 2012 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 2012 roku wyniosła 78 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosło 25,2 mln zł.
Wykorzystanie linii kredytowych jest przed wszystkim wynikiem nakładów na realizację długoterminowych kontraktów, w tym budowy Inteligentnego Systemu Transportu we Wrocławiu. Dodatkowym powodem wykorzystania linii kredytowych jest przesunięcie zasobów kapitału obrotowego WASKO S.A. na zakup pakietu 85 % akcji COIG S.A., który został dokonany we wrześniu 2012 r.
Zestawienie posiadanych przez WASKO S.A. i COIG S.A. limitów kredytowych prezentuje poniższa tabela:

Kredyty otrzymane	Dostępne limity na 31.12.2012	Wykorzystanie na 31.12.2012	Dostępne limity na 31.12.2011	Wykorzystanie na 31.12.2011
Kredyt długoterminowy (3 letni)	44 000	19 000	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym COIG	4 000	0	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym	30 000	6 249	28 000	0
Razem	**78 000**	**25 249**	**28 000**	**0**

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 2012.

Gwarancje udzielone (wg rodzaju w tys. PLN)	31.12.2012	Struktura	31.12.2011	Struktura
Gwarancje bankowe	22 573	44,78%	23 722	83,50%
Gwarancje ubezpieczeniowe	27 836	55,22%	4 686	16,50%
Razem	**50 409**	**100,00%**	**28 408**	**100,00%**

Gwarancje udzielone (wg przedmiotu zabezpieczenia w tys. PLN)	31.12.2012	Struktura	31.12.2011	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	45 720	90,70%	17 213	60,60%
Gwarancje przetargowe	4 689	9,30%	11 195	39,40%
Razem	**50 409**	**100,00%**	**28 408**	**100,00%**

Pozostałe zobowiązania warunkowe	31.12.2012	31.12.2011
Poręczenia	0	0
Weksle*	12 795	15 609
Razem	**12 795**	**15 609**

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

Poniżej zaprezentowane zostały szczegółowe informacje dotyczące udzielonych łącznie na rzecz WASKO S.A. oraz COIG S.A. gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień 31 grudnia 2012.

Gwarancje udzielone na rzecz WASKO S.A. i COIG S.A. (wg rodzaju)	31.12.2012	Struktura	31.12.2011	Struktura
Gwarancje bankowe	1 294	91,14%	1 506	97,90%
Gwarancje ubezpieczeniowe	126	8,86%	33	2,10%
Razem	**1 420**	**100,00%**	**1 539**	**100,00%**

Gwarancje udzielone na rzecz WASKO S.A. i COIG S.A. (wg przedmiotu zabezpieczenia)	31.12.2012	Struktura	31.12.2011	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	1 420	100,00%	1 539	100,00%
Gwarancje płatności	0	0,00%		0,00%
Razem	**1 420**	**100,00%**	**1 539**	**100,00%**

Pozostałe należności warunkowe	31.12.2012	31.12.2011
Poręczenia	783	0
Weksle	604	214
Razem	**1 387**	**214**

POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ WASKO S.A.

Pożyczki udzielone przez WASKO S.A. (w tys. PLN)	31.12.2012	31.12.2011
Pożyczki długoterminowe	1 154	0
w tym dla podmiotów powiązanych	*837*	*0*
Pożyczki krótkoterminowe	3 628	14 689
w tym dla podmiotów powiązanych	*349*	*1 500*
Razem	**4 782**	**14 689**

Wartość pożyczek udzielonych pozostałych do spłaty wg stanu na dzień 31.12.2012 wynosi 4 782 tys. zł.
Na dzień 31.12.2012 spółka COIG S.A. nie posiadała należności z tytułu pożyczek.

POŻYCZKI UDZIELONE WASKO S.A.

Na dzień 31.12.2012 WASKO S.A. oraz COIG S.A. nie posiadały zobowiązań z tytułu pożyczek.

17. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH

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

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

17.2. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TUTYŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚĆI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW

W 2012 roku łączna wartość odpisów dokonanych z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów lub odwrócenia tego typu odpisów wyniosła 3 140 tys. zł i stanowiła zmniejszenie wyniku finansowego WASKO S.A.

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

Poniższa tabela zawiera zmiany stanu rezerw w roku 2012.

(tys. zł)

Rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2012 roku	**3 760**	**137**	**4 000**	**7 897**
Utworzenie rezerw		11	1 522	1 533
Zwiększenie – nabycie jednostki zależnej		3 420	642	4 061
Wykorzystanie	522	9	550	1 081
Rozwiązanie			1 250	1 250
Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku	**3 238**	**3 559**	**4 364**	**11 161**

17.4. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Poniższa tabela pokazuje saldo rezerwy i aktywa na odroczony podatek dochodowy ujęte w skonsolidowanym bilansie Grupy Kapitałowej WASKO S.A. na dzień 31.12.2012

(tys. zł)

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Rezerwa na podatek odroczony	11 071	2 333
Aktywo na podatek odroczony	6 888	6 243

Szczegóły dotyczące stanu rezerwy i aktywa na podatek odroczony zawarte zostały w nocie nr 14.3 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A..

18. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH

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

W dniu 16 października 2012 roku COIG S.A., spółka zależna wobec WASKO S.A., dokonała nabycia 60% udziałów w spółce COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Opis powyższej transakcji został zamieszczony w punkcie 5. niniejszego raportu.

19. OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W roku 2012 WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązanymi będącymi pod wspólną kontrolą akcjonariuszy, które byłyby nietypowe dla działalności Spółki lub które zawierane byłyby na warunkach innych niż rynkowe. Łączna wartość transakcji z podmiotami powiązanymi w omawianym okresie wyniosła 21,5 mln zł.

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

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

21. INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W dniu 30 lipca 2012 WASKO S.A. zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 12 czerwca 2012 roku została wypłacona dywidenda dla akcjonariuszy w kwocie3.647,5 tys. zł, to jest 4 grosze na każdą akcję WASKO S.A., pozostałą część wypracowanego w 2011 roku zysku netto w kwocie 12.868,6 tys. zł przeznaczono na powiększenie kapitału zapasowego Spółki. Zarząd WASKO S.,A. rozważa rekomendowanie Walnemu Zgromadzeniu wypłatę dywidendy z zysku osiągniętego w roku 2012 w wysokości 0,04 zł na 1 akcję, co jest zgodne z dotychczasową polityką dywidendową.

22. INFORMACJA O REALIZACJI PROGNOZY PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

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

23. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY

W dotychczasowej działalności Spółki występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży polegająca na tym, że najniższe przychody Spółka osiągała zwykle w pierwszym kwartale, a najwyższe w kwartale ostatnim, co jest dość powszechne w przedsiębiorstwach działających w branży informatycznej. Zarząd Spółki spodziewa się, że podobnie jak w okresach poprzednich, najwyższe przychody ze sprzedaży uzyskane zostaną w ostatnich miesiącach roku obrotowego 2013.

24. 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 kolejnych OKRESÓW będą miały następujące czynniki:

CZYNNIKI ZEWNĘTRZNE:

- sytuacja makroekonomiczna związana m.in. z działaniami w kierunku restrukturyzacji finansów publicznych głównych państw Unii Europejskich,
- sytuacja w polskim przemyśle wydobywczym,
- wahania kursów walut,
- sytuacja finansowa i perspektywy rozwoju Klientów Grupy Kapitałowej w roku 2013 i okresach następnych
- plany inwestycyjne głównych Klientów Grupy Kapitałowej na rok 2013,
- budżety jednostek samorządowych na rok 2013,
- realizacja ustawy budżetowej na rok 2013.

CZYNNIKI WEWNĘTRZNE:

- realizacja kontraktów zgodnie z założonymi budżetami i warunkami umownymi,
- podejmowanie działań w celu pozyskiwania nowych kompetencji,
- rozwój i doskonalenie systemu motywacyjnego,
- skuteczność w pozyskaniu nowych kontraktów, zarówno na rynku zamówień publicznych jak i na rynku podmiotów komercyjnych,
- konsekwentna realizacja ustalonych budżetów kosztowych w całej Grupie Kapitałowej roku 2013,
- koordynacja działań rynkowych w ramach Grupy Kapitałowej WASKO S.A.,
- zdolność do utrzymywania długoterminowych relacji z klientami

25. PERSPEKTYWY I ZAMIERZENIA

W roku 2013 działania Grupy Kapitałowej WASKO S.A. będą koncentrować się na utrzymaniu pozycji konkurencyjnej oraz rozszerzeniu oferty handlowej dedykowanej na nowe rynki, które znalazły się w obszarze funkcjonowania Grupy po zakupie we wrześniu 2012 roku 85 % pakietu akcji Centralnego Ośrodka Informatyki Górnictwa S.A. W tym celu w kolejnych okresach planowana jest integracja dotychczasowych rozwiązań oferowanych przez Grupę WASKO z produktami znajdującymi się w ofercie COIG S.A. Należy tutaj wymienić możliwość wykorzystania doświadczeń COIG S.A. oraz ISA Sp. z o.o. w obszarze systemów informatycznych wspomagających zarządzanie przedsiębiorstwem klasy ERP, jak również posiadanych przez WASKO S.A. kompetencji i produktów np. z zakresu systemów elektronicznego obiegu dokumentów.

Istotnym elementem najbliższych planów jest podjęcie intensywnych działań, których efektem będzie prezentacja kompletnej oferty dla dotychczasowych klientów COIG S.A., czyli spółek sektora przemysłu wydobywczego, uzupełniona o nowoczesne rozwiązania posiadane przez WASKO S.A. z zakresu nie tylko informatyki, ale również automatyki, elektroniki i aparatury kontrolno-pomiarowej.

Ważnym elementem będzie wykorzystanie potencjału technologicznego, jaki pojawił się po wejściu w skład Grupy COIG S.A., co spowoduje, że planowana kontynuacja prac badawczo-rozwojowych przy współpracy z renomowanymi ośrodkami naukowymi i badawczymi nabierze nowego wymiaru, gdyż obejmie nowe dziedziny badań, których efekty mogą znaleźć zastosowanie u klientów funkcjonujących w nowych dla Grupy sektorach gospodarki.

Kolejnym istotnym kierunkiem rozwoju Grupy jest budowa sieci szerokopasmowych. W 2012 roku w ramach Grupy Kapitałowej została utworzona Spółka D2S, której przedmiotem działalności jest projektowanie, wykonawstwo oraz eksploatacja sieci światłowodowych. Ponadto WASKO S.A. (w ramach konsorcjów z przedsiębiorstwami specjalizującymi się w budowie sieci światłowodowych) wygrała kilka znaczących przetargów na budowę szerokopasmowych sieci w województwach: Dolnośląskim, Świętokrzyskim i Podlaskim, jak również na zaprojektowanie i budowę Pomorskiej Magistrali Teleinformatycznej.

W najbliższych okresach działania Grupy skoncentrowane będą również na realizacji wielu kontraktów, które zostały zawarte w ciągu ostatnich dwóch lat przez spółki z Grupy, jak i na realizacji kontraktów zawartych w ostatnim okresie. Istotna będzie kontrola kosztów, jakości i terminów, co bezpośrednio będzie miało wpływ na osiągane wyniki finansowe.

Obecnie suma podpisanych i realizowanych kontraktów przez całą Grupę przekracza wartość 350 mln zł, w tym na rok 2013 przypada ok 210 mln zł. Perspektywa ostatnich działań handlowych wskazuje, że wartość kontraktów do realizacji w kolejnych okresach może być większa. Powoduje to, że w perspektywie krótko i średnioterminowej należy spodziewać się dalszego rozwoju, co powinno pozytywnie wpłynąć na osiągane wyniki finansowe w roku obrotowym 2013 i w przyszłości.

26. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY

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

27. INFORMACJE O UMOWIE Z BIEGŁYM REWIDENTEM

Zgodnie z decyzją Rady Nadzorczej WASKO S.A. podmiotrm wybranym do badania sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego GFrupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok 2012 jest Ernst & Young Audit Sp. z o.o. Informacja o wyborze biegłego rewidenta została opublikowana w raporcie bieżącym nr 9/2011 z dnia 25-05-2011. Informacja na temat wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych została podana w nocie nr 47 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A.

28. 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.

29. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA

PRZELICZENIA WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH

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 2012 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 28 września 2012 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 252/A/NBP/2012, czyli 1 EUR = 4,0882 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, obliczoną w następujący sposób:

Nr tabeli	Data	Kurs
21/A/NBP/2012	31.01.2012	4,2270
42/A/NBP/2012	29.02.2012	4,1365
64/A/NBP/2012	30.03.2012	4,1616
84/A/NBP/2012	30.04.2012	4,1721
105/A/NBP/2012	31.05.2012	4,3889
125/A/NBP/2012	29.06.2012	4,2613
147/A/NBP/2012	31.07.2012	4,1086
169/A/NBP/2012	31.08.2012	4,1838
189/A/NBP/2012	30.09.2012	4,1138
212/A/NBP/2012	31.10.2012	4,1350
233/A/NBP/2012	30.11.2012	4,1064
252/A/NBP/2012	31.12.2012	4,0882
Średni kurs za 12 m-cy 2012		**4,1736**

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

- dla wyliczenia poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2011 roku kurs średni ogłoszony na dzień 31 grudnia 2011 rok przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 252/A/NBP/2011 czyli 1 EUR = 4,4168 zł i obowiązujący w dniu bilansowym,

– dla wyliczenia poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat za okres za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, obliczoną w następujący sposób:

Nr tabeli	Data	Kurs
20/A/NBP/2011	31.01.2011	3,9345
40/A/NBP/2011	28.02.2011	3,9763
63/A/NBP/2011	31.03.2011	4,0119
83/A/NBP/2011	29.04.2011	3,9376
104/A/NBP/2011	31.05.2011	3,9569
125/A/NBP/2011	30.06.2011	3,9866
146/A/NBP/2011	29.07.2011	4,0125
168/A/NBP/2011	31.08.2011	4,1445
190/A/NBP/2011	28.09.2011	4,4112
211/A/NBP/2011	31.10.2011	4,3433
231/A/NBP/2011	30.11.2011	4,5494
252/A/NBP/2011	30.12.2011	4,4168
Średni kurs za 12 m-cy 2011		**4,1401**

ZATRUDNIENIE

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa Kapitałowa WASKO S.A. zatrudniała łącznie 1 167 osób, przy czym w WASKO S.A. zatrudnionych było 645 pracowników. Stan zatrudnienia wyrażony w liczbie osób na dzień 31 grudnia 2012 w raz z danymi porównawczymi prezentuje poniższa tabela:

Zatrudnienie w osobach	31.12.2012	31.12.2011	Zmiana
WASKO S.A.	645	655	-10
COIG	471		471
ISA Sp. z o.o.	46	56	-10
D2S Sp. z o.o.	5	0	5
Razem	**1 167**	**711**	**456**

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej na dzień 31.12.2012 wyrażony liczbą etatów wyniósł 1 126 etatów.

30. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU WASKO S.A.

Zarząd WASKO S.A. oświadcza, że wedle jego wiedzy skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2012 wraz z danymi porównywalnymi sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że w sposób rzetelny i jasny przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej WASKO S.A., a sprawozdanie Zarządu przedstawia rzeczywisty obraz działalności Grupy w okresie objętym sprawozdaniem.

Ponadto, Zarząd WASKO S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, to jest Ernst & Young Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten wraz z biegłymi rewidentami dokonującymi badania sprawozdania finansowego spełniają warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania sprawozdania finansowego WASKO S.A. zgodnie z właściwymi przepisami.

Gliwice, dnia 25 kwietnia 2013r.

Wojciech Wajda - Prezes Zarządu .....

Paweł Kuch - Wiceprezes Zarządu .....

Andrzej Rymuza - Wiceprezes Zarządu .....

Tomasz Macalik – Członek Zarządu .....

31. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

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

WASKO S.A. jako spółka publiczna, której akcje dopuszczone są do obrotu na giełdzie papierów wartościowych prowadzonej przez spółkę akcyjną Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., stosuje zasady ładu korporacyjnego uchwalone przez Radę GPW w Warszawie S.A. Zbiór zasad stosowanych przez spółkę nosi nazwę „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW" i jest dostępny na stronie internetowej: http://corp-gov.gpw.pl/publications.asp.

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

II. Dobre praktyki realizowane przez zarządy spółek giełdowych

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

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

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

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

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

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

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

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

II.3. "Zarząd, przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym, zwraca się do rady nadzorczej o aprobatę tej transakcji/umowy. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe,

zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotem zależnym, w którym spółka posiada większościowy udział kapitałowy. Na potrzeby niniejszego zbioru zasad przyjmuje się definicję podmiotu powiązanego w rozumieniu rozporządzenia Ministra Finansów wydanego na podstawie art. 60 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.)."

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

III. Dobre praktyki stosowane przez członków rad nadzorczych

III.7. "W ramach Rady Nadzorczej powinien funkcjonować co najmniej komitet audytu. W skład tego komitetu powinien wchodzić co najmniej jeden członek niezależny od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką, posiadający kompetencje w dziedzinie rachunkowości i finansów. W spółkach, w których rada nadzorcza składa się z minimalnej wymaganej przez prawo liczby członków, zadania komitetu mogą być wykonywane przez radę nadzorczą."

Wyjaśnienie:
Ze względu na liczebność Rady Nadzorczej WASKO S.A., kompetencje jej członków, wśród których znajduje się biegły rewident oraz osoby o wysokich kwalifikacjach, jak i skalę działalności Spółki, Emitent nie uznaje za celowe powoływanie odrębnych komitetów. Do dnia przekazania niniejszego Oświadczenia Rada Nadzorcza WASKO S.A. nie podjęła decyzji w sprawie powołania osobnego komitetu audytu.

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

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

III.9. "Zawarcie przez spółkę umowy/transakcji z podmiotem powiązanym, spełniającej warunki, o której mowa w części II pkt 3, wymaga aprobaty rady nadzorczej."

Wyjaśnienie:
Analogicznie jak przy zasadzie II.3

IV. Dobre praktyki stosowane przez akcjonariuszy

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

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

Wyjaśnienie:

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

3. OPIS CECH STOSOWANYCH W WASKO S.A. SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA W ODNIESIENIU DO PROCESÓW SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ

System Kontroli Wewnętrznej (SKW) w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych w WASKO S.A. opiera się na zastosowaniu kilkupoziomowej procedury nadzorczej nad procesem sporządzania sprawozdań - od Dyrektora Departamentu Finansów (we współdziałaniu z Kierownikiem Działu Kontrolingu), poprzez Głównego Księgowego, aż po Członka Zarządu, któremu podlegają finanse i rachunkowość Spółki. Wypracowany i zastosowany w przedsiębiorstwie System Kontroli Wewnętrznej wspomagany jest dodatkowo poprzez procedury związane z obiegiem dokumentów i system informatyczny - Elektroniczny System Obiegu Dokumentów (IntraDok).

Podstawowe cechy i cele systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do sprawozdań finansowych to:

- zapewnianie poprawności wprowadzanych dokumentów księgowych do systemu finansowo-księgowego,
- kilkustopniowość dostępu związana z nadanymi uprawnieniami,
- szczelność systemu i jego kontrola, zarówno od strony merytorycznej, stosowania przyjętych procedur, czy też poprawności informatyczno-fizycznej działania systemów finansowo-księgowych używanych w Spółce.

System Kontroli Wewnętrznej to zarówno nadzór nad procedurą wystawianych przez Spółkę faktur, a także nad procesem akceptacji dokumentów kosztowych, przy czym dokumenty kosztowe w Spółce podlegają czterostopniowej weryfikacji i akceptacji.

Stosowany SKW pozwala Spółce na nadzór i bieżący monitoring stanu należności, tak by nie doszło do sytuacji, w której saldo należnych Spółce wpływów zwiększałoby się w sposób niekontrolowany.

4. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI

Akcjonariusze WASKO S.A. posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji według stanu na dzień publikacji Oświadczenia:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
Wojciech Wajda	54 289 719	59,54	54 289 719	59,54
Krystyna Wajda	13 125 000	14,39	13 125 000	14,39
Stala Holding S.A.	6 380 000	7,00	6 380 000	7,00

5. WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE

Zgodnie ze statutem spółki Pan Wojciech Wajda jako akcjonariusz WASKO S.A. posiada osobiste prawo do powołania i odwołania trzech członków Rady Nadzorczej w pięcioosobowej Radzie Nadzorczej, czterech członków Rady Nadzorczej w sześcioosobowej Radzie Nadzorczej oraz pięciu członków Rady Nadzorczej

w siedmioosobowej Radzie Nadzorczej - w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Pozostałych członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie, z tym, że w przypadku, gdy w dniu przeprowadzenia głosowania Walnego Zgromadzenia nad powołaniem albo odwołaniem członków Rady Nadzorczej, chociażby jeden z członków Rady Nadzorczej był powołany przez Pana Wojciecha Wajdę, Pan Wojciech Wajda nie bierze udziału w głosowaniu Walnego Zgromadzenia w przedmiocie powołania albo odwołania pozostałych członków Rady Nadzorczej. Powołanie członka Rady Nadzorczej następuję przez pisemne oświadczenie Pana Wojciecha Wajdy złożone Spółce i jest skuteczne z dniem doręczenia takiego oświadczenia Spółce, chyba że z samego oświadczenia wynika późniejszy termin powołania danego członka Rady Nadzorczej. Członek Rady Nadzorczej powołany przez Pana Wojciecha Wajdę może być w każdym czasie przez Wojciecha Wajdę odwołany. Walne Zgromadzenie nie posiada prawa odwołania członka Rady Nadzorczej powołanego przez Wojciecha Wajdę. Uprawnienie wskazane powyżej wygasają w dniu, w którym Wojciech Wajda, łącznie z zstępnymi, wstępnymi oraz z podmiotami zależnymi będzie posiadał akcje, uprawniające do wykonywania mniej niż 50 % (pięćdziesiąt procent) z ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

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

6. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU

Na dzień publikacji Oświadczenia w WASKO S.A. nie występują żadne ograniczenia związane z wykonywaniem prawa głosu i to zarówno w zakresie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, jak i ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

7. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI AKCJI WASKO S.A.

Na dzień publikacji Oświadczenia w WASKO S.A. nie występują żadne ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki.

8. OPIS ZASAD DOTYCZĄCYCH POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ ICH UPRAWNIEŃ

Zasady powoływania i odwoływania osób zarządzających WASKO S.A. i ich uprawnienia określa w sposób ogólny kodeks spółek handlowych oraz w sposób szczególny Statut Spółki. Zgodnie ze Statutem Spółki Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa dwa lata. Członkowie Zarządu mogą być w każdej chwili odwołani z ważnych powodów.

Uprawnienia osób zarządzających (zgodnie ze Statutem Spółki):

1. Zarząd reprezentuje Spółkę na zewnątrz w stosunku do władz, osób trzecich, w sadzie i poza sądem.
2. Do zakresu działania Zarządu należą wszelkie sprawy Spółki nie zastrzeżone wyraźnie do kompetencji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy albo Rady Nadzorczej.
3. Zarząd zarządza majątkiem i sprawami Spółki wypełniając swoje obowiązki ze starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, przy ścisłym przestrzeganiu przepisów prawa, Statutu Spółki oraz regulaminów i uchwał powziętych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy lub Radę Nadzorczą.
4. Zarząd może powoływać prokurentów i pełnomocników reprezentujących Spółkę w zakresie udzielonych im pełnomocnictw.
5. Zarząd Spółki raz w roku, najpóźniej w miesiącu czerwcu zwołuje Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

6. Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej albo na wniosek akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej 1/20 część kapitału zakładowego, nie później jednak niż w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia wniosku, zwołuje Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Osoby zarządzające WASKO S.A. nie posiadają uprawnień do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

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

W sprawie zasad zmian Statutu Spółki WASKO S.A. zastosowanie mają odpowiednie przepisy Kodeksu Spółek Handlowych.

10. SPOSÓB DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA

Walne Zgromadzenie odbywa się w miejscu siedziby Spółki i zwoływane jest w trybie zwyczajnym lub nadzwyczajnym. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje Zarząd Spółki raz w roku, najpóźniej w miesiącu czerwcu. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej albo na wniosek uprawnionej do tego grupy akcjonariuszy. Zgromadzenie zwołuje się na zasadach określonych w Kodeksie Spółek Handlowych poprzez ogłoszenie na stronie internetowej Spółki

Uprawnionymi do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu są:

- akcjonariusze, którzy na szesnaście dni przed datą walnego zgromadzenia na rachunku papierów wartościowych będą miały zapisane akcje Spółki, oraz którzy nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu zgłoszą podmiotowi prowadzącemu rachunek papierów wartościowych żądanie wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu,
- Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej,
- Członkowie organów Spółki, których mandaty wygasły przed dniem Walnego Zgromadzenia,
- inne osoby, których udział jest uzasadniony.

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

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników, a przy czym stosowne pełnomocnictwa powinny być udzielone i przekazane Spółce w sposób zgodny z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych i ogłoszeniem zwołania zgromadzenia akcjonariuszy. Statut Spółki nie zezwala na uczestnictwo w zgromadzeniach akcjonariuszy za pośrednictwem środków elektronicznych jak również nie umożliwia oddawania głosów drogą korespondencyjną.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, po czym spośród osób uprawnionych do głosowania wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Po wyborze Przewodniczącego sporządzana i wykładana jest lista obecności zawierająca spis uczestników Walnego Zgromadzenia z wymienieniem liczby akcji i przysługujących im głosów. W następnej kolejności powołany Przewodniczący przedstawia porządek obrad Walnego Zgromadzenia podany w ogłoszeniu o zwołaniu Zgromadzenia. Następujące później obrady odbywają się według przedstawionego porządku.

Porządek obrad ustala Zarząd WASKO, przy czym Rada Nadzorcza Spółki oraz akcjonariusze przedstawiający co najmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy przy czym, żądanie takie powinno zostać złożone Zarządowi nie później niż na czternaście dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, jeżeli Statut lub Kodeks Spółek Handlowych nie stanowią inaczej, bez względu na wielkość reprezentowanego na nim kapitału zakładowego. Akcjonariuszowi przysługuje prawo zaskarżenia uchwały Walnego Zgromadzenia w drodze powództwa o uchylenie albo stwierdzenie nieważności uchwały.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia, poza sprawami określonymi w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych, należy:

1. wybór i odwoływanie członków Rady Nadzorczej,
2. zatwierdzanie Regulaminu Rady Nadzorczej,
3. ustalanie zasad wynagradzania Rady Nadzorczej,
4. ustalanie wysokości wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej, delegowanych do stałego indywidualnego wykonywania nadzoru,
5. tworzenie i likwidacja kapitałów rezerwowych.

Zgodnie z obowiązującym Statutem WASKO S.A. nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału nieruchomości nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.

11. SKŁAD OSOBOWY I ZASADY DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH SPÓŁKI ORAZ ICH KOMITETÓW.

ZARZĄD

Zgodnie ze Statutem WASKO S.A. Zarząd składa się z 1 do 6 osób, w tym Prezesa Zarządu, a w przypadku Zarządu Wieloosobowego – Wiceprezesa lub Wiceprezesów i Członków Zarządu, powoływanych na okres wspólnej kadencji. Do reprezentacji Spółki upoważnieni są:
Prezes Zarządu oraz Wiceprezes Zarządu – jednoosobowo, dwóch członków Zarządu działających łącznie lub członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Na posiedzeniach Zarządu uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów przy obecności co najmniej połowy członków Zarządu, w tym Prezesa lub Wiceprezesa. W przypadku, gdy głosowanie nie jest rozstrzygające, decyduje głos Prezesa Zarządu.
Zarząd może podjąć uchwałę także w trybie obiegowym, w drodze pisemnego głosowania, a zgodnie z obowiązującym Regulaminem Zarządu WASKO S.A. także przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, a w szczególności przy użyciu poczty elektronicznej e-mail, a także podczas telekonferencji lub wideokonferencji.

W przypadku podjęcia uchwał za pomocą poczty elektronicznej e-mail, podczas telekonferencji lub wideokonferencji Zarząd zobowiązany jest do potwierdzenia podjęcia tych uchwał własnoręcznym podpisem w terminie 14 (czternastu) dni od momentu ich podjęcia.

Każdy z Członków Zarządu nie może bez zgody Rady Nadzorczej zajmować się interesami konkurencyjnymi, ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej, bądź uczestniczyć w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek organu. Zakaz ten obejmuje także udział w konkurencyjnej spółce kapitałowej, w przypadku posiadania w niej przez

członka Zarządu co najmniej 10% (dziesięć procent) udziałów albo akcji bądź prawa do powołania co najmniej jednego członka zarządu. Szczegółowy tryb działania Zarządu określa Statut Spółki i Regulamin Zarządu, które dostępne są na stronie internetowej WASKO: www.wasko.pl w zakładce Relacje inwestorskie.

ZARZĄD – skład osobowy na dzień publikacji raportu:

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

RADA NADZORCZA

Zgodnie ze Statutem WASKO S.A. Rada Nadzorcza, która wykonuje stały nadzór nad działalnością spółki, składa się z 5 do 7 członków, powoływanych na okres wspólnej kadencji trwającej trzy lata. Radę Nadzorczą powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy WASKO S.A. Obecnie funkcjonująca Rada Nadzorcza składa się z 5 członków.

Zgodnie ze Statutem Spółki i zaleceniami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW co najmniej 2 członków Rady Nadzorczej jest członkami niezależnymi. Szczegółowe warunki uznania danej osoby za członka niezależnego określa Statut Spółki.

Do kompetencji Rady Nadzorczej stale sprawującej funkcje nadzorcze należy w szczególności:

1. powoływanie i odwoływanie członków Zarządu Spółki,
2. dokonywanie oceny sprawozdań finansowych Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz jego wniosków co do podziału zysków i pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu dorocznych sprawozdań z wyników tych badań,
3. wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki,
4. ustalanie zasad wynagradzania Członków Zarządu Spółki,
5. reprezentowanie Spółki w umowach i sporach między Spółką a członkami Zarządu, chyba że Walne Zgromadzenie ustanowi do tego celu pełnomocnika,
6. zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
7. zatwierdzanie Regulaminu Organizacyjnego Spółki,
8. zatwierdzanie planu finansowego przygotowanego przez Zarząd,
9. wyrażanie zgody na nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości.

Rada Nadzorcza zbiera się na swych posiedzeniach, które zwoływane są przez Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady nie rzadziej niż raz na kwartał. Zwołanie posiedzenia Rady możliwe jest ponadto na żądanie Członka Rady lub też na żądanie Zarządu Spółki – złożone na ręce Przewodniczącego Rady w formie pisemnego wniosku zawierającego proponowany porządek obrad.

Regulamin Rady dopuszcza także sytuację, że posiedzenie Rady Nadzorczej może odbyć się bez formalnego zwołania, lecz pod warunkiem, że obecni są na nim wszyscy członkowie Rady i nikt nie sprzeciwia się odbyciu posiedzenia, ani nie zgłasza uwag do porządku obrad.

Na posiedzeniach uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów członków Rady Nadzorczej. Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich Członków Rady oraz obecność na posiedzeniu co najmniej połowy Członków Rady. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej, lecz w tym trybie nie można oddać głosu w sprawach, które zostały wprowadzone do porządku na posiedzeniu Rady.

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

Szczegółowe zasady działania Rady Nadzorczej WASKO S.A. określa Statut i Regulamin Rady Nadzorczej, które dostępne są na stronie internetowej WASKO: www.wasko.pl w zakładce Relacje inwestorskie.

Rada Nadzorcza - skład osobowy na dzień publikacji raportu:

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

W roku 2012, a także w okresie od jego zakończenia do chwili sporządzenia niniejszego dokumentu w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. nie występowały wyodrębnione komitety.

Wojciech Wajda - Prezes Zarządu .....

Paweł Kuch - Wiceprezes Zarządu .....

Andrzej Rymuza - Wiceprezes Zarządu .....

Tomasz Macalik – Członek Zarządu .....

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE **GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.** ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW 5
SKONSOLIDOWANY BILANS 6
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH 8
Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające 9
1. Informacje ogólne 9
2. Skład Zarządu Grupy 10
3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego 10
4. Skład Grupy Kapitałowej 10
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach 11
5.1. Profesjonalny osąd 11
5.2. Niepewność szacunków 11
6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego 12
6.1. Oświadczenie o zgodności 12
6.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego 13
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości 13
8. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie 13
9. Istotne zasady rachunkowości 14
9.1. Zasady konsolidacji 14
9.2. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych 15
9.3. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej 15
9.4. Rzeczowe aktywa trwałe 15
9.5. NIeruchomości Inwestycyjne 16
9.6. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży 16
9.7. Wartości niematerialne 17
9.8. Wartość firmy 18
9.9. Leasing 18
9.10. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych 19
9.11. Koszty finansowania zewnętrznego 19
9.12. Aktywa finansowe 19
9.13. Utrata wartości aktywów finansowych 20
9.14. Zapasy 21
9.15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności 22
9.16. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych 22
9.17. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne 22
9.18. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania 22
9.19. Rezerwy 23
9.20. Odprawy emerytalne 23
9.21. Przychody 24
9.22. Podatki 25
9.23. Zysk netto na akcję 26
10. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych 27
11. Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną 30
12. Przychody i koszty 31
12.1. Pozostałe przychody operacyjne 31
12.2. Pozostałe koszty operacyjne 31
12.3. Przychody finansowe 32
12.4. Koszty finansowe 32
12.5. Koszty według rodzajów 33
12.6. Koszty amortyzacji ujęte w rachunku zysków i strat 33
12.7. Koszty świadczeń pracowniczych 34
13. Składniki innych całkowitych dochodów 34
14. Podatek dochodowy 34
14.1. Obciążenie podatkowe 34
14.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej 35
14.3. Odroczony podatek dochodowy 36
15. Działalność zaniechana 37
16. Aktywa trwa łe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży 37

17. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS ... 37
18. Zysk przypadający na jedną akcję ... 38
19. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty ... 39
20. Rzeczowe aktywa trwałe ... 39
21. Leasing ... 40
21.1. Grupa jako leasingobiorca ... 40
21.2. Grupa jako leasingodawca ... 40
21.3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu ... 41
22. NIeruchomości inwestycyjne ... 41
23. Wartości niematerialne ... 42
24. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własnosci ... 43
25. Połączenia jednostek - nabycie udziałów w spółce zależnej ... 44
25.1. Podstawowe informacje o połączeniu ... 44
25.2. Data przejęcia ... 45
25.3. Wartość godziwa przejętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych ... 45
25.4. Udziały niedające kontroli ... 46
25.5. Wartość godziwa przekazanej zapłaty ... 46
25.6. Ustalenie wartości firmy ... 46
26. Połączenia jednostek - Nabycie udziałów przez jednostkę zależną ... 47
26.1. Podstawowe informacje o połączeniu ... 47
26.2. dAta przejęcia ... 47
26.3. Wartość godziwa przejętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych ... 47
26.4. Wartość godziwa przekazanej zapłaty ... 48
26.5. Ustalenie wartości firmy/zysk z okazjonalnego nabycia ... 48
27. Nabycie udziałów niekontrolujących w poprzednim okresie ... 48
28. Zbycie jednostki zależnej w poprzednim okresie ... 48
29. Warość firmy ... 49
30. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ... 50
31. Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe) ... 51
31.1. Pożyczki ... 51
32. Świadczenia pracownicze ... 51
32.1. Świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe ... 51
33. Zapasy ... 52
34. Należności z tytułu dostaw i usług, należności z tytyłu bieżącego podatku oraz pozostałe należności 52
35. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ... 53
36. Krótkoterminowe aktywa finansowe ... 54
36.1. Pożyczki ... 54
36.2. Certyfikaty inwestycyjne ... 54
37. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ... 55
38. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały ... 55
38.1. Kapitał podstawowy ... 55
38.2. Pozostałe kapitały rezerwowe ... 56
38.3. Niepodzielony wynik finansowy oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy ... 56
38.4. Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących ... 56
39. Kredyty, pożyczki i pozostałe zobowiązania finansowe ... 57
40. Rezerwy ... 57
40.1. Zmiany stanu rezerw ... 57
40.2. Rezerwa na naprawy gwarancyjne ... 58
40.3. Rezerwa na odprawy emerytalne ... 58
40.4. Rezerwa na nagrody jubileuszowe ... 58
40.5. Inne rezerwy ... 58
41. Kredyty ... 58
42. Zobowiązania krótkoterminowe ... 59
43. Rozliczenia międzyokresowe ... 60
44. Zobowiązania warunkowe ... 61
44.1. Zobowiązania inwestycyjne ... 61
44.2. Sprawy sądowe ... 61
44.3. Rozliczenia podatkowe ... 61
45. Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych ... 62
46. Informacje o podmiotach powiązanych ... 63
46.1. Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę ... 63
46.2. Jednostka stowarzyszona ... 63

46.3. Wspólne przedsięwzięcie, w którym Grupa jest wspólnikiem 63
46.4. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi 64
46.5. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu 64
46.6. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu 64
46.7. Wynagrodzenie kadry kierowniczej Grupy 64
47. Informacje o wynagrodzeniu biegłego Rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych 65
48. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym – ryzyko 65
48.1. Ryzyko stopy procentowej 66
48.2. Ryzyko walutowe 66
48.3. Ryzyko cen towarów 67
48.4. Ryzyko kredytowe 67
48.5. Ryzyko związane z płynnością 67
49. Instrumenty finansow 68
49.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych 68
49.2. Ryzyko stopy procentowej 69
49.3. Zabezpieczenie 70
50. Zarządzanie kapitałem 70
51. Struktura zatrudnienia 71
52. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym 71

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Działalność kontynuowana	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2011 roku
Przychody ze sprzedaży ogółem		**288 327**	**272 575**
Sprzedaż produktów	10,11	174 724	144 073
Sprzedaży towarów i materiałów	10	113 603	128 502
Koszty własny sprzedaży		**243 167**	**225 415**
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	12.5	150 063	116 824
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		93 104	108 591
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		**45 160**	**47 160**
Pozostałe przychody operacyjne	12.1	1 931	3 020
Koszty sprzedaży	12.5	15 691	13 991
Koszty ogólnego zarządu	12.5	15 598	13 368
Pozostałe koszty operacyjne	12.2	4 025	1 812
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		**11 777**	**21 009**
Przychody finansowe	12.3	2 973	3 552
Koszty finansowe	12.4	3 112	3 602
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych		487	0
Zysk (strata) brutto		**12 125**	**20 959**
Podatek dochodowy	14	3 417	4 748
Zysk (strata) netto		**8 708**	**16 211**
w tym przypisany			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		**8 590**	**16 333**
Akcjonariuszom niekontrolującym		**118**	**-122**
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)			
- podstawowy i rozwodniony z zysku przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	18	0,10	0,17
- podstawowy i rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	18	0,10	0,17

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2011 roku
Zysk (strata) netto		**8 708**	**16 211**
Inne całkowite dochody			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	30	502	-700
Podatek odroczony dotyczący aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	14	-95	133
Inne całkowite dochody netto		**407**	**-567**
Całkowity dochód za okres		**9 115**	**15 644**
w tym przypisany			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		**8 997**	**15 766**
Akcjonariuszom niekontrolującym		**118**	**-122**

SKONSOLIDOWANY BILANS

na dzień 31 grudnia 2012 roku

	Nota	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Aktywa trwałe		**174 067**	**108 624**
Rzeczowe aktywa trwałe	20	90 368	58 728
Wartości niematerialne	23	73 832	43 029
Nieruchomości inwestycyjne	22	1 765	-
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	24	5 013	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	30	1 759	2 925
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	31	1 154	-
Należności długoterminowe		144	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.3	-	3 910
Inne inwestycje długoterminowe		32	32
Aktywa obrotowe		**190 685**	**141 816**
Zapasy	33	13 852	8 678
Należności handlowe oraz pozostałe należności	34	123 665	82 443
Należności z tytułu podatku bieżącego	34	-	747
Rozliczenia międzyokresowe	35	2 239	297
Pozostałe aktywa finansowe	36	3 873	30 038
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37	43 703	19 613
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	16	3 353	-
Aktywa razem		**364 752**	**250 440**

Kapitał własny ogółem		**184 658**	**171 874**
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		**177 223**	**171 874**
Kapitał podstawowy	38	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	38.2	74 860	61 646
Zyski zatrzymane	38.8	11 176	19 041
Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	**38.4**	**7 435**	**0**
Zobowiązania Długoterminowe		**30 141**	**5 066**
Oprocentowane kredyty i pożyczki	39,41	19 032	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.3	4 183	-
Rezerwy	40	4 830	1 993
Pozostałe zobowiązania finansowe	21,39	2 096	3 073
Zobowiązania krótkoterminowe		**149 953**	**73 500**
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	42	82 683	29 933
Oprocentowane kredyty i pożyczki	39,41	6 249	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	21,39	2 908	2 221
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	42	1 474	-
Pozostałe zobowiązania budżetowe	42	11 059	4 366
Rozliczenia międzyokresowe	43	39 249	31 076
Rezerwy	40	6 331	5 904
Pasywa razem		**364 752**	**250 440**

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 9 do 71 stanowią jego integralną część

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2011 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2010 roku
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/strata brutto		**12 125**	**20 959**
Korekty razem		**40 788**	**14 732**
Udział w zyskach/stratach inwestycji w jednostki stowarzyszone wyceniane metodą praw własności		487	-
Amortyzacja	12.6	10 966	12 540
Odsetki i dywidendy, netto		-357	-2 359
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		168	1 689
Zmiana stanu należności		-22 035	31 019
Zmiana stanu zapasów		-4 934	3 881
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		51 454	-40 195
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		7 249	10 960
Zmiana stanu rezerw		-797	2 035
Podatek dochodowy zapłacony		-1 413	-5 097
Pozostałe		0	259
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		**52 913**	**35 691**
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych		270	440
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-14 713	-25 238
Wpływy z wykupu aktywów finansowych		15 000	-
Sprzedaż jednostek zależnych		-	300
Nabycie aktywów finansowych		-6	-562
Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	26	-59 628	-
Odsetki otrzymane		2 593	2 484
Spłata udzielonych pożyczek		12 803	5 675
Udzielenie pożyczek		-3 800	- 2 480
Inne		-	-6
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		**-47 481**	**-19 387**
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-2 532	- 2 206
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek		25 249	-
Nabycie udziałów niekontrolujących		-	-2 533
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	19	- 3 648	-3 648
Odsetki zapłacone		-411	-347
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		**18 658**	**-8 734**
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych		**24 090**	**7 570**
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		**24 090**	**7 570**
Środki pieniężne na początek okresu		19 613	**12 043**
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		**43 703**	**19 613**
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 9 do 71 stanowią jego integralną część

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem		
Na dzień 1 stycznia 2012	**91 187**	**61 646**	**19 041**	**171 874**	**0**	**171 874**
Zysk za okres			8 590	8 590	118	8 708
Inne całkowite dochody za okres			407	407	-	407
Dywidenda			-3 648	-3 648		-3 648
Podział zysku za 2011 rok		13 214	-13 214	0		0
Nabycie i utworzenie jednostek zależnych					7 317	7 317
Na dzień 31 grudnia 2012	**91 187**	**74 860**	**11 176**	**177 223**	**7 435**	**184 658**

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem		
Na dzień 1 stycznia 2011	**91 187**	**57 926**	**10 581**	**159 694**	**2 905**	**162 599**
Zysk za okres			16 333	16 333	-122	16 211
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-567	-567	-	-567
Dywidenda	-	-	-3 648	-3 648	-	-3 648
Podział zysku za 2011 rok	-	3 720	-3 720	-	-	-
Sprzedaż jednostki zależnej	-	-	-53	-53	-136	-189
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-	115	115	-2 647	-2 532
Na dzień 31 grudnia 2011	**91 187**	**61 646**	**19 041**	**171 874**	**0**	**171 874**

ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. INFORMACJE OGÓLNE

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku.

Grupa Kapitałowa WASKO S.A. („Grupa") składa się z WASKO S.A. („jednostka dominująca", „Grupa") i jej spółek zależnych (patrz Nota 4).
WASKO S.A. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 16 listopada 1999 roku. Siedziba Grupy mieści się w Gliwicach, ul. Berbeckiego 6. WASKO S.A. jest spółką akcyjną, której akcje znajdują się w publicznym obrocie.

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

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 276703584.

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

Podstawowym przedmiotem działania Grupy Kapitałowej jest:
- projektowanie, wdrażanie i integracja systemów informatycznych,
- projektowanie oraz budowa systemów informatycznych dla operatorów telekomunikacyjnych,
- przeprowadzanie audytów informatycznych i telekomunikacyjnych,
- projektowanie sieci transmisji danych oraz wdrażanie technologii sieciowych,
- przechowywanie, przetwarzanie i alokacja danych,
- dostarczanie sprzętu i infrastruktury informatycznej światowych producentów,
- usługi utrzymania i serwisu sprzętu komputerowego oraz infrastruktury informatycznej,
- serwis sprzętu komputerowego i oprogramowania,
- outsourcing w zakresie pełnej obsługi systemów informatycznych oraz asysty technicznej,
- budowa sieci transmisji danych oraz kompletnych stacji bazowych i linii radiowych,
- instalacja telewizji przemysłowej, systemów kontroli dostępu i systemów przeciwpożarowych,,
- projektowanie oraz montaż aparatury kontrolno-pomiarowej i teletransmisyjnej,
- budowa systemów wspomagania dowodzenia dla centrów powiadamiania ratunkowego integrujących działania pogotowia ratunkowego, policji, straży pożarnej oraz straży miejskiej,
- monitoring systemów przeciwpożarowych i włamaniowych,
- wykonywanie ekspertyz z zakresu ochrony środowiska oraz przeglądów ekologicznych,
- przeprowadzanie audytów projektów finansowanych ze środków pomocowych,
- e-learning,
- wdrażanie zintegrowanego systemu klasy ERP,
- usługi kolokacji szaf i serwerów,
- utrzymywanie Internetowych Serwisów informacyjnych Gmin i Powiatów.

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie, WASKO S.A. jak również żadna z jednostek zależnych nie połączyła się z żadną inna jednostką.

2. SKŁAD ZARZĄDU GRUPY

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2012 roku wchodzili:

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

Od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Zarządu uległ następującym zmianom:
- dnia 31 grudnia 2012 roku pan Tomasz Kosobucki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu;
- dnia 8 lutego 2013 roku pan Aleksander Nawrat złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu;
- dnia 18 lutego 2013 roku na stanowisko Członka Zarządu powołany został Pan Tomasz Macalik.

3. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 25 kwietnia 2013 roku.

4. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 roku w skład Grupy Kapitałowej WASKO S.A. wchodzi WASKO S.A. oraz następujące Spółki zależne:

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	Udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2012	Udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2011
COIG S.A.	Katowice	Kompleksowe, dedykowane usługi informatyczne	85%	0%
ISA Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	Wdrażanie zintegrowanego systemu klasy ERP	100%	100%
*COIG-SOFTWARE Sp. z o. o.	Katowice	Usługi informatyczne	*85%	0%
D2S Sp. z o.o.	Gliwice	Projektowanie, wykonawstwo sieci światłowodowych	50,05%	0%

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

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych i stowarzyszonych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W dniu 28 maja 2012 roku WASKO S.A. objęło 1001 udziałów o wartości nominalnej 1000 PLN każda w Spółce D2S Sp. z o.o.
Kapitał zakładowy D2S Sp. z o.o. wynosi 2.000.000 PLN i dzieli się na 2.000 udziałów, z czego 1001 udziałów należy do WASKO S.A. Każdy udział uprawnia do wykonywania 1 głosu na walnym zgromadzeniu wspólników. Siedziba Spółki mieści się w Gliwicach, przy ulicy Berbeckiego 6, a czas trwania spółki jest nieoznaczony.
Przedmiotem działalności D2S Sp. z o.o. jest m.in. projektowanie, wykonawstwo oraz eksploatacja sieci światłowodowych.

W dniu 5 czerwca 2012 roku WASKO S.A. podpisało ze Skarbem Państwa Rzeczpospolitej Polskiej Umowę, zgodnie z którą WASKO S.A zobowiązało się do zakupu 459 000 akcji imiennych zwykłych o wartości nominalnej 10,00 zł za jedną akcję, stanowiących łącznie 85% kapitału zakładowego COIG S.A.

Po spełnieniu w dniu 17 sierpnia 2012 roku warunku zawieszającego, jakim było uzyskanie od Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów bezwarunkowej zgody na dokonanie transakcji oraz spełnieniu w dniu 20 września 2012 roku warunków umownych, w tym zapłaty należnej kwoty środków pieniężnych wynikającej z transakcji nabycia COIG S.A. w dniu 20 września 2012 roku WASKO S.A. roku nabyła 459.000 akcji COIG S.A. o wartości nominalnej 10 zł każda. Łączna nominalna wartość nabytych akcji wynosi 4.590.000 złotych i stanowi 85,00% kapitału zakładowego spółki.
Szczegóły transakcji zostały opisane w nocie nr 25.

W dniu 16 października 2012 roku COIG S.A., spółka zależna wobec WASKO S.A., dokonała nabycia 60% udziałów w spółce COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, zwiększając tym samym do 100% swój udział w kapitale Spółki COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. Wartość transakcji wyniosła 300 tysięcy złotych. COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. świadczy usługi programistyczne na rzecz COIG S.A. w zakresie oprogramowania dla administracji publicznej.
Szczegóły transakcji zostały opisane w nocie nr 26.

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 r. WASKO S.A. nabyło wszystkie pozostające w rękach udziałowców niekontrolujących udziały w spółce zależnej ISA Sp. z o.o.

W dniu 30 grudnia 2011 roku WASKO S.A. sprzedało wszystkie udziały w jednostce zależnej PROSAP Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach.

5. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

5.1. PROFESJONALNY OSĄD

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

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

5.2. NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Test na utratę wartości firmy

Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości firmy zidentyfikowanej na skutek transakcji połączenia spółek WASKO S.A. oraz HOGA.PL S.A., które miało miejsce w 2006 roku. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została przypisana wartość firmy. Założenia przyjęte do wyliczenia wartości firmy zostały opisane w nocie nr 22. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych.

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

poniesionych kosztów napraw gwarancyjnych w okresie do wartości sprzedaży produktów, towarów objętych gwarancją.

Dla działalności handlowej, rezerwa jest ustalana dla przychodów, dla której obsługa gwarancyjna leży po stronie WASKO S.A. Wysokość tej rezerwy ustalana jest procentowo na poziomie około 0,13 % wartości przychodów z działalności handlowej.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Ujmowanie przychodów

Grupa stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody wymaga od Grupy szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania. Jeśli na podstawie analizy wynika, iż szacunkowe koszty całkowite kontraktu przewyższą wiarygodne przychody z kontraktu (tzn. całkowity wynik na kontrakcie będzie stratą), wtedy cała strata na kontrakcie rozpoznawana jest w danym okresie obrotowym. Rezerwy na szacowane straty wykazuje się jako „Pozostałe rezerwy" długo lub krótkoterminowe.

Jeżeli nie można w wiarygodny sposób oszacować wyniku na kontrakcie to przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Koszty z tytułu kontraktu ujmuje się jako koszty tego okresu, w którym zostały poniesione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

6. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, czyli 31 grudnia 2012 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostki Grupy w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

6.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF") oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR") oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości finansowej („KIMSF").

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa") z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości").

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

6.2. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Walutą pomiaru Grupy i walutą sprawozdawczą niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

7. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2012 roku:

- Zmiany do MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*: *transfer aktywów finansowych* – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową, wynik działalności Grupy, ani też na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Grupy.

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

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

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

- Faza pierwsza standardu MSSF 9 Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i wycena – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2015 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE. W kolejnych fazach Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zajmuje się rachunkowością zabezpieczeń i utratą wartości. Zastosowanie pierwszej fazy MSSF 9 będzie miało wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych Grupy. Grupa dokonana oceny tego wpływu w powiązaniu z innymi fazami, gdy zostaną one opublikowane, w celu zaprezentowania spójnego obrazu,
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2012 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Realizacja podatkowa aktywów – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2012 roku lub później – w UE mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2011 roku lub później – w UE mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub późnej,
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub późnej,

- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 Przepisy przejściowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSSF 13 Wycena według wartości godziwej – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później,
- MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- KIMSF 20 Koszty usuwania nadkładu w fazie produkcyjnej w kopalni odkrywkowej – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później,
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: Pożyczki rządowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF (opublikowane w maju 2012 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 Jednostki inwestycyjne (opublikowane dnia 31 października 2012 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.

Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości.

9. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

9.1. ZASADY KONSOLIDACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe WASKO S.A. z siedzibą w Gliwicach, ul. Berbeckiego 6, 44-100 Gliwice oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone każdorazowo za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych po uwzględnieniu korekt doprowadzających do zgodności z MSSF sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Grupa ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną danej jednostki.

9.2. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są ujmowane metodą praw własności. Są to jednostki, na które jednostka dominująca bezpośrednio lub poprzez spółki zależne wywiera znaczący wpływ i które nie są ani jej jednostkami zależnymi, ani wspólnymi przedsięwzięciami.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są wykazywane w bilansie według ceny nabycia powiększonej o późniejsze zmiany udziału jednostki dominującej w aktywach netto tych jednostek, pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Rachunek zysków i strat odzwierciedla udział w wynikach działalności jednostek stowarzyszonych. W przypadku zmiany ujętej bezpośrednio w kapitale własnym jednostek stowarzyszonych, jednostka dominująca ujmuje swój udział w każdej zmianie i ujawnia go, jeśli jest to zasadne, w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym.

9.3. PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Kursy przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
USD	3,0996	3,4174
EUR	4,0882	4,4168

9.4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. Po ujęciu początkowym, rzeczowe aktywa trwałe są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

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

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

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

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

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

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

9.5. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne są ujmowane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Po początkowym ujęciu wartość nieruchomości inwestycyjnych pomniejszana jest o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane z bilansu w przypadku ich zbycia lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej sprzedaży. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w zysku lub stracie w tym okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Przeniesienia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się tylko wówczas, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania potwierdzona przez zakończenie użytkowania składnika aktywów przez właściciela lub zawarcie umowy leasingu operacyjnego. Jeżeli składnik aktywów wykorzystywany przez właściciela - Grupę staje się nieruchomością inwestycyjną, Grupa stosuje zasady opisane w części Rzeczowe aktywa trwałe aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości.

9.6. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Składnik aktywów trwałych (lub grupa do zbycia) jest klasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez dalsze wykorzystanie. Sytuacja taka ma miejsce, gdy składnik aktywów jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w jego bieżącym stanie z uwzględnieniem jedynie normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków dla sprzedaży tego typu aktywów oraz jego sprzedaż jest wysoce prawdopodobna. Sprzedaż jest wysoce prawdopodobna, gdy przedstawiciele odpowiedniego poziomu kierownictwa są zdecydowani na wypełnienie planu sprzedaży składnika aktywów oraz aktywny program znalezienia nabywcy i zakończenia planu został rozpoczęty. Ponadto składnik aktywów musi być aktywnie oferowany na sprzedaż po cenie, która jest racjonalna w odniesieniu do jego bieżącej wartości godziwej. Dodatkowo należy oczekiwać że sprzedaż zostanie zakończona w terminie jednego roku od dnia klasyfikacji.

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wyceniane są w kwocie niższej z jego wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

9.7. 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.

Grupa 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.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych są odpisywane do rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub częściej – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

Podsumowanie zasad stosowanych w odniesieniu do wartości niematerialnych Grupy przedstawia się następująco:

	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Znak towarowy
Okresy użytkowania	5 lat	2-8 lat	5 lat
Wykorzystana metoda amortyzacji	metoda liniowa	metoda liniowa	metoda liniowa
Wewnętrznie wytworzone lub nabyte	Wewnętrznie wytworzone	Nabyte	Nabyte
	Coroczna weryfikacja pod kątem utraty wartości (w tym również w przypadku składników nie oddanych jeszcze do użytkowania) oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości.		

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich usunięcia z bilansu.

9.8. WARTOŚĆ FIRMY

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

(i) przekazanej zapłaty,

(ii) kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej oraz

(iii) w przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej.

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

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

Na dzień przejęcia nabyta wartość firmy jest alokowana do każdego z ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które mogą skorzystać z synergii połączenia. Każdy ośrodek, lub zespół ośrodków, do którego została przypisana wartość firmy:

- odpowiada najniższemu poziomowi w Grupie, na którym wartość firmy jest monitorowana na wewnętrzne potrzeby zarządcze oraz
- jest nie większy niż jeden segment operacyjny określony zgodnie z MSSF 8 Segmenty operacyjne.

Odpis z tytułu utraty wartości ustalany jest poprzez oszacowanie odzyskiwalnej wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została alokowana dana wartość firmy. W przypadku, gdy odzyskiwalna wartość ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest niższa niż wartość bilansowa, ujęty zostaje odpis z tytułu utraty wartości. W przypadku, gdy wartość firmy stanowi część ośrodka wypracowującego środki pieniężne i dokonana zostanie sprzedaż części działalności w ramach tego ośrodka, przy ustalaniu zysków lub strat ze sprzedaży takiej działalności wartość firmy związana ze sprzedaną działalnością zostaje włączona do jej wartości bilansowej. W takich okolicznościach sprzedana wartość firmy jest ustalana na podstawie względnej wartości sprzedanej działalności i wartości zachowanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

9.9. LEASING

Grupa jako leasingobiorca

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

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

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki 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.

Grupa jako leasingodawca

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi Grupa zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Początkowe koszty bezpośrednie poniesione w toku negocjowania umów leasingu operacyjnego dodaje się do wartości bilansowej środka stanowiącego przedmiot leasingu i ujmuje przez okres trwania leasingu na tej samej podstawie, co przychody z tytułu wynajmu. Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako przychód w okresie, w którym staną się należne.

9.10. UTRATA WARTOŚCI NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów należy.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży tego składnika aktywów lub odpowiednio ośrodka wypracowującego środki pieniężne, lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość tę ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które w większości są niezależne od tych, które są generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania, która odzwierciedla bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Grupa szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie jako przychód w rachunku zysków i strat. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

9.11. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki wyliczone przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, obciążenia finansowe z tytułu umów leasingu finansowego oraz różnice kursowe powstałe w związku z finansowaniem zewnętrznym do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek.

9.12. AKTYWA FINANSOWE

Aktywa finansowe dzielone są na następujące kategorie:
- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- Pożyczki udzielone i należności,
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

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

- wyznaczone przy początkowym ujęciu jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

- wyznaczone jako dostępne do sprzedaży,
- spełniające definicję pożyczek i należności.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

9.13. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

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

9.12.1. AKTYWA UJMOWANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

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

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

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

9.12.2. AKTYWA FINANSOWE WYKAZYWANE WEDŁUG KOSZTU

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

9.12.3. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

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

9.14. ZAPASY

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

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

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

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

9.15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

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

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

Pozostałe należności obejmują w szczególności wpłacone kaucje, wadia jak również rozrachunki z pracownikami oraz zaliczki przekazane z tytułu przyszłych zakupów rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz zapasów. Zaliczki są prezentowane zgodnie z charakterem aktywów, do jakich się odnoszą – odpowiednio jako aktywa trwałe lub obrotowe. Jako aktywa niepieniężne zaliczki nie podlegają dyskontowaniu.

Należności budżetowe prezentowane są w ramach pozostałych aktywów niefinansowych, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w bilansie odrębną pozycję.

9.16. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

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

9.17. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI I PAPIERY DŁUŻNE

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku z zobowiązaniem.

Przychody i koszty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku rozliczenia metodą efektywnej stopy procentowej.

9.18. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

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

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe pierwotnie zakwalifikowane do kategorii wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe są klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, jeżeli zostały nabyte dla celów sprzedaży w niedalekiej przyszłości. Instrumenty pochodne, włączając wydzielone instrumenty wbudowane, są również klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, chyba że są uznane za efektywne instrumenty zabezpieczające. Zobowiązania finansowe mogą być przy pierwotnym ujęciu zakwalifikowane do

kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeżeli poniższe kryteria są spełnione: (i) taka kwalifikacja eliminuje lub znacząco obniża niespójność traktowania, gdy zarówno wycena jak i zasady rozpoznawania strat lub zysków podlegają innym regulacjom; lub (ii) zobowiązania są częścią grupy zobowiązań finansowych, które są zarządzane i oceniane w oparciu o wartość godziwą, zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem; lub (iii) zobowiązania finansowe zawierają wbudowane instrumenty pochodne, które powinny być oddzielnie ujmowane. Na dzień 31 grudnia 2012 roku żadne zobowiązania finansowe nie zostały zakwalifikowanie do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (na dzień 31 grudnia 2011: zero).

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji. Zmiany w wartości godziwej tych instrumentów są ujmowane w rachunku zysków i strat jako koszty lub przychody finansowe.

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

Grupa wyłącza ze swojego bilansu zobowiązanie finansowe, gdy zobowiązanie wygasło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł. Zastąpienie dotychczasowego instrumentu dłużnego przez instrument o zasadniczo różnych warunkach dokonywane pomiędzy tymi samymi podmiotami Grupa ujmuje jako wygaśniecie pierwotnego zobowiązania finansowego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Podobnie znaczące modyfikacje warunków umowy dotyczącej istniejącego zobowiązania finansowego Grupa ujmuje jako wygaśniecie pierwotnego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Powstające z tytułu zamiany różnice odnośnych wartości bilansowych wykazuje się w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania budżetowe obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

9.19. REZERWY

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Grupa spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

9.20. ODPRAWY EMERYTALNE I NAGRODY JUBILEUSZOWE

Zgodnie z zakładowymi systemami wynagradzania pracownicy spółek Grupy mają prawo do nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Nagrody jubileuszowe są wypłacane pracownikom po przepracowaniu określonej liczby lat. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Grupa tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 nagrody jubileuszowe są innymi długoterminowymi świadczeniami pracowniczymi, natomiast odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań jest obliczona przez niezależnego aktuariusza. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są rozpoznawane w zysku lub stracie.

9.21. PRZYCHODY

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

9.21.1 *SPRZEDAŻ TOWARÓW I PRODUKTÓW*

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

9.21.2 *ŚWIADCZENIE USŁUG*

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji. Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi ustalany jest jako stosunek kosztów poniesionych do szacowanych kosztów niezbędnych do zrealizowania zlecenia.

Grupa klasyfikuje oraz rozlicza świadczone usługi w oparciu o następujące kryteria:

- dla umów kompleksowych obejmujących dostawę sprzętu, licencji, oprogramowania wraz z wdrożeniem, stopień zaawansowania realizowanej usługi określany jest w oparciu o poniesione koszty, na które składa się wartość dostarczonego sprzętu, wyposażenia oraz koszty świadczonych usług związanych z realizacją umowy,
- dla umów, dla których dostawa sprzętu nie stanowi integralnej części umowy, stopień zaawansowania realizowanej usługi określany jest w oparciu o poniesione koszty nie uwzględniające wartości dostarczonego sprzętu,
- dla umów o świadczenie usług, które charakteryzują się wysokim udziałem kosztów robocizny w kosztach projektu ogółem, stopień zaawansowania realizowanej usługi określany jest w oparciu o poniesione koszty robocizny,
- umowy na dostawę sprzętu, dla których udział kosztów innych niż wartość sprzętu jest znikoma, są traktowane jako umowy handlowe, a przychody z realizacji umowy są rozpoznawane zgodnie z zasadami określonymi w MSR 18.

Jeżeli wyniku kontraktu nie można wiarygodnie oszacować, wówczas przychody uzyskiwane z tytułu tego kontraktu są ujmowane tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Grupa spodziewa się odzyskać.

9.21.3 *ODSETKI*

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich naliczania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne przez szacowany okres życia instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

9.21.4 *DYWIDENDY*

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

9.21.5 *PRZYCHODY Z TYTUŁU WYNAJMU (LEASINGU OPERACYJNEGO)*

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

9.21.6 *DOTACJE RZĄDOWE*

Jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana oraz spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki, wówczas dotacje rządowe są ujmowane według ich wartości godziwej.

Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

9.22. PODATKI

9.22.1 *PODATEK BIEŻĄCY*

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

9.22.2 *PODATEK ODROCZONY*

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki

podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

Grupa kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczony podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

9.22.3 *PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG*

Przychody, koszty, aktywa i zobowiązania są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

9.23. ZYSK NETTO NA AKCJĘ

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Grupa nie prezentuje rozwodnionego zysku/straty na akcję, ponieważ nie występują rozwadniające potencjalne akcje zwykłe.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Dla celów zarządczych Grupa została podzielona na części w oparciu o klientów, wobec których realizowana jest sprzedaż.

Istnieją zatem następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

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

Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych. W związku z nabyciem jednostki zależnej (nota 25) zidentyfikowano i wyodrębniono segment wydobywczy.

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

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

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz aktywów i zobowiązań poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011roku. Kryterium podziału Grupy na segmenty jest rodzaj klientów, wobec których realizowana jest sprzedaż.

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

Rok zakończony 31 grudnia 2012 roku – działalność kontynuowana według segmentów

		DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA							
Za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012	**Sektor Telekomunikacji**	**Administracja rządowa i samorządowa**	**Bankowość i ubezpieczenia**	**Sektor paliwowo-energetyczny**	**Edukacja**	**Ochrona zdrowia**	**Sektor wydobywczy**	**Przedsiębiorstwa usługowe, produkcyjne oraz IT**	**RAZEM**
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	**80 483**	**84 730**	**16 501**	**8 668**	**9 939**	**6 418**	**12 082**	**69 506**	**288 327**
Przychody ze sprzedaży produktów	37 010	56 416	6 543	6 016	1 092	5 075	12 076	50 496	**174 724**
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	43 473	28 314	9 958	2 652	8 847	1 343	6	19 010	**113 603**
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	**65 271**	**73 498**	**12 325**	**8 166**	**8 814**	**5 782**	**8 689**	**60 622**	**243 167**
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	27 955	49 299	5 998	6 131	2 075	4 643	8 685	45 277	**150 063**
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 316	24 199	6 327	2 035	6 739	1 139	4	15 345	**93 104**
Wynik segmentu:	**15 212**	**11 232**	**4 176**	**502**	**1 125**	**636**	**3 393**	**8 884**	**45 160**
Przychody nieprzypisane									4 904
Koszty nieprzypisane									38 426
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych									487
Zysk przed opodatkowaniem									**12 125**
Podatek dochodowy									3 417
Zysk netto za rok obrotowy									**8 708**

Rok zakończony 31 grudnia 2011 roku – działalność kontynuowana według segmentów

	DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA							
Za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011	**Sektor Telekomunikacji**	**Administracja rządowa i samorządowa**	**Bankowość i ubezpieczenia**	**Sektor paliwowo-energetyczny**	**Edukacja**	**Ochrona zdrowia**	**Przedsiębiorstwa usługowe, produkcyjne oraz IT**	**RAZEM**
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	**69 096**	**70 491**	**15 591**	**11 276**	**18 992**	**2 002**	**85 127**	**272 575**
Przychody ze sprzedaży produktów	29 140	56 132	9 220	7 981	2 232	174	39 194	**144 073**
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	39 956	14 359	6 371	3 295	16 760	1 828	45 933	**128 502**
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	**53 906**	**53 015**	**13 196**	**8 703**	**15 750**	**1 422**	**79 423**	**225 415**
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	20 747	41 371	8 820	7 603	2 831	391	35 061	**116 824**
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33 159	11 644	4 376	1 100	12 919	1 031	44 362	**108 591**
Wynik segmentu:	**15 190**	**17 476**	**2 395**	**2 573**	**3 242**	**580**	**5 704**	**47 160**
Przychody nieprzypisane								6 573
Koszty nieprzypisane								32 774
Zysk przed opodatkowaniem								**20 959**
Podatek dochodowy								4 748
Zysk netto za rok obrotowy								**16 211**

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMÓW O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji. Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi ustalany jest jako stosunek kosztów poniesionych do szacowanych kosztów niezbędnych do zrealizowania zlecenia. Klasyfikacja oraz sposób rozliczenia świadczonych usług zostały opisane w punkcie 9.20.2.

Poniższa tabela przedstawia skutki wyceny umów o usługę budowlaną, w tym przychody oraz koszty realizowanych umów za rok zakończony 31 grudnia 2012 oraz za rok zakończony 31 grudnia 2011, jak również kwoty należne zamawiającym oraz kwoty należne od zamawiających z tytułu prac wynikających z realizowanych umów na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011roku.

Skutki wyceny umów o usługę budowlaną	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
Poniesione koszty umowy	81 297	31 388
Ujęte zyski pomniejszone o ujęte straty	7 430	5 951
Przychody z umowy obliczone wg stopnia zaawansowania wykonania umowy	88 727	37 339
Należności uwarunkowane wykonaniem umowy (faktury częściowe)	50 991	17 692
Przychody z umowy pomniejszone o faktury częściowe	37 736	19 647
Kwota brutto należna zamawiającym z tytułu prac wynikających z umowy (pasywa)	2 797	308
Kwota brutto należna od Zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy (aktywo)	40 533	19 955
Przychody z umowy ujęte jako przychody za dany okres	**58 617**	**33 337**

W zakres podpisywanych umów o budowę mogą wchodzić zobowiązania i należności warunkowe związane z następującymi ryzykami/szansami:

1) ryzyko poniesienia kar kontraktowych z tytułu ewentualnego niedotrzymania umownych terminów realizacji umowy;
2) ryzyko poniesienia dodatkowych kosztów i kar kontraktowych z tytułu ewentualnego nienależytego wykonania przedmiotu umowy;
3) ryzyko poniesienia kar kontraktowych z tytułu ewentualnego niedotrzymania umownych parametrów technicznych przedmiotu umowy;
4) ryzyko poniesienia ewentualnych kosztów napraw, remontów, modernizacji w umownym okresie gwarancyjnym;
6) ryzyko roszczeń i kar powstałych w następstwie ewentualnych zawieszeń/odstąpień od umowy przez jedną ze stron umowy.

12. PRZYCHODY I KOSZTY

12.1. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
Przychody z odsprzedaży - refaktury	761	596
Przychody z nieruchomości inwestycyjnych	216	-
Rozwiązanie rezerw	-	1 306
Otrzymane bonusy	650	507
Zwrot nienależnie pobranych podatków i ceł, kosztów sadowych	7	226
Otrzymane kary, odszkodowania	145	298
Przychody ze sprzedaży składników majątku	-	14
Inne	152	73
RAZEM	**1 931**	**3 020**

12.2. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
Odpis aktualizujący wartość należności	727	-
Należności umorzone i przedawnione	416	-
Koszty nieruchomości inwestycyjnych	210	-
Efekt testu wartości firmy ośrodek Hostingcenter	-	460
Koszty sądowe	119	430
Odpis aktualizujący wartość prac rozwojowych	-	54
Nadwyżka (wkład własny) kosztów realizacji projektów dofinansowanych nad kwotą otrzymanych dotacji	770	159
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	250	-
Koszty usług refakturowanych	339	350
Kary	599	56
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Szkody komunikacyjne	61	124
Darowizny	58	79
Inne	476	100
RAZEM	**4 025**	**1 812**

12.3. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
Rozwiązanie odpisów aktualizujących pożyczki	1 028	612
Pozostałe odsetki od instrumentów finansowych	737	1 500
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	64	829
Zysk ze zbycia wierzytelności	258	-
Różnice kursowe	118	-
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	94	120
Przychody z tytułu odsetek bankowych	579	274
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	90
Inne	95	127
RAZEM	**2 973**	**3 552**

12.4. KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
Aktualizacja wartości aktywów dostępnych do sprzedaży (trwała utrata wartości)	1 674	-
Odsetki od kredytów bankowych	721	89
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	433	389
Odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek	139	2 165
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	103	-
Strata ze zbycia jednostki zależnej	-	293
Strata ze zbycia inwestycji	-	48
Koszty cesji udzielonej pożyczki	-	183
Ujemne różnice kursowe	-	359
Odsetki od innych zobowiązań/kontrahentów	10	11
Odsetki budżetowe	15	4
Inne	17	61
RAZEM	**3 112**	**3 602**

12.5. KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

Koszty według rodzajów	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	10 966	12 540
Zużycie materiałów i energii	58 215	41 215
Usługi informatyczne	11 373	9 862
Usługi serwisowe	8 726	7 186
Usługi instalacyjne	8 309	6 442
Usługi najmu	4 322	3 951
Usługi budowlane	2 066	1 717
Usługi geodezyjne i projektowe	1 416	-
Inne usługi obce	17 631	14 168
Podatki i opłaty	1 741	1 535
Wynagrodzenia	57 885	49 954
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 522	9 533
Pozostałe koszty	3 325	3 286
Razem koszty według rodzaju, w tym;	**197 497**	**161 389**
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	150 063	116 824
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	15 691	13 991
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	15 598	13 368
Zmiana stanu produktów	16 145	17 206

12.6. KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Amortyzacja	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
Amortyzacja środków trwałych	8 758	8 820
Amortyzacja wartości niematerialnych	2 208	3 720
Razem koszty amortyzacji, w tym;	**10 966**	**12 540**
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	7 703	8 857
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	1 221	937
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 042	2 746

12.7. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Koszty świadczeń pracowniczych	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
Wynagrodzenia pracownicze	52 468	44 699
Wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	5 417	5 100
Koszty ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń pracowniczych	9 329	7 325
Koszty ubezpieczeń społecznych z tytułu umów cywilnoprawnych	221	233
Inne świadczenia pracownicze	1 972	2 130
Razem koszty świadczeń pracowniczych, w tym;	**69 407**	**59 487**
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	49 574	42 667
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	10 544	9 131
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	9 289	7 689

13. SKŁADNIKI INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Składniki innych całkowitych dochodów przedstawiają się następująco:

Inne całkowite dochody	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
***Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**:*		
Zyski (straty) za okres	-	-700
Korekty wynikające z przeklasyfikowania do zysku (straty)	502	-
RAZEM	**502**	**-700**
***Zabezpieczenia przepływów pieniężnych**:*		
Zyski (straty) za okres	-	-
Minus: korekty wynikające z przeklasyfikowania zysków (strat) ujętych w zysku lub stracie	-	-
RAZEM	**-**	**-**

14. PODATEK DOCHODOWY

14.1. OBCIĄŻENIE PODATKOWE

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku przedstawiają się następująco:

Składniki obciążenia podatkowego	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
***Ujęte w zysku lub stracie**:*		
Bieżący podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 410	4 786
Odroczony podatek dochodowy		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	1 007	-38

Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	**3 417**	**4 748**
Ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:		
Odroczony podatek dochodowy		
Podatek od niezrealizowanego zysku/straty z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-95	133
Obciążenie podatkowe wykazane w innych całkowitych dochodach	**-95**	**133**

14.2. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku przedstawia się następująco:

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	12 125	20 959
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	**12 125**	**20 959**
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2011: 19%)	2 304	3 982
PFRON	151	104
Kary i odszkodowania	114	-
Koszty reprezentacji oraz pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	595	506
Amortyzacja	253	156
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 28% (2011: 23%)	**3 417**	**4 748**
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w rachunku zysków i strat	3 417	4 748
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-
RAZEM	**3 417**	**4 748**

14.3. ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

Podatek odroczony	Bilans			Rachunek zysków i strat za rok zakończony	
	31 grudnia 2012 w tym :	COIG S.A.	31 grudnia 2011	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego					
Różnica pomiędzy wartością podatkową i bilansową środków trwałych	9 085	7 254	1 502	- 329	4
Leasing finansowy	70	59	64	53	-22
Wycena kontraktów długoterminowych	1 367	-	396	-971	-376
Wycena pożyczek	27	-	371	344	280
Wycena jednostek stowarzyszonych według metody praw własności	468	468	-	-	-
Pozostałe	54	28	-	-26	-
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego	**11 071**	**7 809**	**2 333**	**-929**	**-114**
Aktywa z tytułu podatku odroczonego					
Niewykorzystane urlopy	418	68	211	139	-87
Premie	498	-	675	-177	67
Niezafakturowane koszty okresu	639	20	822	-203	-469
Odpis aktualizujący należności	820	10	980	-170	-41
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	810	-	568	242	127
Rezerwa na gwarancje	626	-	715	-89	-91
Rezerwa na kary, koszty sądowe	504	-	760	-256	760
Leasing finansowy	99	56	198	-155	72
Wycena kontraktów długoterminowych	532	-	59	473	47
Odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	794	-	822	-28	1
Odpis aktualizujący wartość pożyczek udzielonych	238	-	406	-168	79
Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	676	664	12	-	-13
Ubezpieczenia społeczne obciążające pracodawcę	87	-	6	81	4
Straty podatkowe	-	-	-	-	-139
Inne	147	-	9	138	-32
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	**6 888**	**818**	**6 243**	**-173**	**285**
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego				-1 102	171
- ujęte bezpośrednio w innych całkowitych dochodach				-95	133
- ujęte w rachunku zysków i strat				-1 007	38
Aktywa z tytułu podatku odroczonego:	**-**		**3 910**		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	-		3 910		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana (nota 16)	-		-		
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	**4 183**		**-**		
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	4 183		-		
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana (nota 16)	-		-		

*w okresie 12 miesięcy zakończonego 31 grudnia 2011 roku skład Grupy Kapitałowej WASKO uległ zmianie – jednostka dominująca dokonała zakupu spółki COIG S.A. (szczegóły nota nr 25). Nabycie spółki zależnej miało wpływ na wartość aktywa/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień bilansowy, natomiast nie miało żadnego wpływu na podatek wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Na dzień 31 grudnia 2012 jak i na dzień 31 grudnia 2011 roku Grupa rozpoznała podatek odroczony od wszystkich różnic przejściowych.

15. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku, jak również w roku zakończonym 31 grudnia 2011 Grupa nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

16. AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Na dzień nabycia jednostki zależnej (nota nr 25) zidentyfikowano i zaklasyfikowano jako aktywa przeznaczone do sprzedaży nieruchomość zlokalizowaną w Mysłowicach.

Nieruchomość jest dostępna do natychmiastowej sprzedaży w jej bieżącym stanie, a decyzję o zbyciu podjął Zarząd jednostki zależnej. Do dnia zatwierdzenia sprawozdania rozpoczęto aktywny program znalezienia nabywcy na nieruchomość, między innymi podpisano umowy dotyczące nabycia usług pośrednictwa w obrocie nieruchomościami, rozpoczęto również akcję reklamową. Oczekuje się, że sprzedaż zostanie zrealizowana w terminie jednego roku od dnia klasyfikacji.

Aktywa	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Rzeczowe aktywa trwałe – nieruchomości	3 353	-
Aktywa netto zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	**3 353**	

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenione zostały w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

17. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Grupy, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych. Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu, ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy. W związku z powyższym, saldo netto na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 335 tysięcy PLN (na dzień 31 grudnia 2011 roku - 3 tysiące PLN).

Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu.

Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Pożyczki udzielone pracownikom	746	512
Środki pieniężne	260	638
Zobowiązania z tytułu Funduszu	746	849
Saldo po skompensowaniu – aktywa (zobowiązania)	**260**	**301**
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	911	720

18. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

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

Zysk na akcje	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
Zysk /(strata) netto z działalności kontynuowanej	8 708	16 211
Zysk /(strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk /(strata) netto	8 708	16 211
Odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe		
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	**8 708**	**16 211**

Zysk na akcje	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	91 187 500	91 187 500
Wpływ rozwodnienia:		
Opcje na akcje	-	–
Umarzalne akcje uprzywilejowane	-	–
Zysk na akcje	**0,10**	**0,17**

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

19. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

Dywidenda z akcji zwykłych za 2011 rok, wypłacona dnia 30 lipca 2012 roku, wyniosła 3.648 tysięcy PLN. Wartość dywidendy na jedną akcję wypłaconej za rok 2011 wyniosła 0,04 PLN. W roku 2011 wypłacono dywidendę za rok 2010 w kocie 3.648 tysięcy PLN.

Zarząd Jednostki dominującej rozważa rekomendowanie Walnemu Zgromadzeniu wypłatę dywidendy za rok 2012 zgodnie z dotychczasową polityką dywidendową, tj. na poziomie 4 groszy na akcje.

20. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012

	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2012 roku	**11 932**	**51 897**	**23 658**	**10 617**	**4 304**	**3 991**	**106 399**
Zwiększenia stanu	-	-	479	1 176	12	5 163	6 830
Nabycie jednostki zależnej	5 820	14 825	13 059	281	39	-	34 024
Sprzedaż/likwidacja	-	68	3 082	1 143	141	-	4 434
Transfer	-	847	3 119	-	154	-4 120	-
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2012 roku	**17 752**	**67 501**	**37 233**	**10 931**	**4 368**	**5 034**	**142 819**
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2012 roku	-	22 605	15 840	5 322	3 642	262	47 671
Amortyzacja za rok obrotowy	-	2 821	4 208	1 266	372	-	8 667
Sprzedaż/likwidacja	-	20	2 926	805	136	-	3 887
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2012 roku	**-**	**25 406**	**17 122**	**5 783**	**3 878**	**262**	**52 451**
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2012	**11 932**	**29 292**	**7 818**	**5 295**	**662**	**3 729**	**58 728**
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2012	**17 752**	**42 095**	**20 111**	**5 148**	**490**	**4 772**	**90 368**

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011

	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2011 roku	**11 569**	**51 371**	**21 240**	**9 068**	**3 989**	**1 715**	**98 952**
Zwiększenia stanu	363	526	5 254	2 514	447	10 178	19 282
Sprzedaż/likwidacja	-	-	2 747	958	132	-	3 837
Transfer	-	-	-	-	-	-7 902	-7 902
Sprzedaż jednostki zależnej	-	-	-89	-7	-	-	-96
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2011 roku	**11 932**	**51 897**	**23 658**	**10 617**	**4 304**	**3 991**	**106 399**
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2011 roku	-	19 127	14 874	4 939	3 114	184	42 238
Amortyzacja za rok obrotowy	-	3 478	3 603	1 158	579	-	8 820
Sprzedaż/likwidacja	-	-	2 558	771	51	-	3 381
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	78	78
Sprzedaż jednostki zależnej	-	-	-78	-4	-	-	-82
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2011 roku	**-**	**22 605**	**15 840**	**5 322**	**3 642**	**262**	**47 671**
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2011	**11 569**	**32 244**	**6 366**	**4 130**	**876**	**1 531**	**56 716**
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2011	**11 932**	**29 292**	**7 818**	**5 295**	**662**	**3 729**	**58 728**

Wartość bilansowa środków trwałych użytkowanych na dzień 31 grudnia 2012 roku na mocy umów leasingu finansowego oraz umów dzierżawy z opcją zakupu wynosi 4 822 tysiące PLN (na dzień 31 grudnia 2011 roku: 5 223 tysiące PLN).

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku Grupa nie poniosła kosztów finansowych, które zostałyby skapitalizowane w wartości środków trwałych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku jak również na dzień 31 grudnia 2011 roku prawo Grupy do dysponowania środkami trwałymi było nieograniczone, nie stanowiły one zabezpieczenia zobowiązań Grupy.

21. LEASING

21.1. GRUPA JAKO LEASINGOBIORCA

Grupa jest stroną umów wynajmu i dzierżawy powierzchni biurowych, których koszty w 2012 roku kształtowały się na poziomie 3 034 tysięcy złotych (w 2011 roku 3 149 tysięcy złotych).

21.2. GRUPA JAKO LEASINGODAWCA

Standardowe umowy najmu i dzierżawy których stroną jest Grupa zawierane są na czas nieokreślony i przewidują kilkumiesięczny okres ich wypowiedzenia. Przychody Grupy z tytułu umów najmu i dzierżawy wyniosły w 2012 roku 4 482 tys. PLN (rok poprzedni 3 735 tys. PLN).

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

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa korzysta ze środków trwałych (środki transportu oraz nieruchomość) użytkowanych na podstawie umów zaklasyfikowanych jako umowy leasingu finansowego.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Opłaty leasingowe	31 grudnia 2012		31 grudnia 2011	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	3 129	2 908	2 328	2 162
W okresie od 1 do 5 lat	2 221	2 096	3 748	3 133
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
Razem minimalne opłaty leasingowe	**5 350**	**5 004**	**6 076**	**5 295**
Minus koszty finansowe	(346)		(811)	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	**5 004**	**5 004**	**5 265**	**5 295**
Wartość bieżąca długoterminowych minimalnych opłat leasingowych	2 096	2 096	3 133	3 133
Wartość bieżąca krótkoterminowych minimalnych opłat leasingowych	2 908	2 908	2 162	2 162

W roku zakończonym 31 grudnia 2012 roku koszty finansowe z tytułu odsetek ujęte jako koszt danego okresu obrotowego wyniosły 433 tysięcy PLN (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2011 roku: 389 tysięcy PLN).

Umowy leasingu środków transportu zawierane są na okres 48 miesięcy na warunkach rynkowych. Umowa leasingu nieruchomości zawarta jest na okres 10 lat, opłaty z tego tytułu nie są uzależnione od stopy procentowej.

Pozostałe informacje dotyczące między innymi efektywnej stopy procentowej zostały zaprezentowane w nocie nr 39 (kredyty, pożyczki i pozostałe zobowiązania finansowe).

22. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Na dzień nabycia jednostki zależnej (nota nr 25) zidentyfikowano nieruchomość inwestycyjną której wartość prezentuje poniższa tabela:

Nieruchomości inwestycyjne	
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2012 roku	**-**
Zwiększenia stanu – nabycie jednostki zależnej	1 775
Sprzedaż/likwidacja	-
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2012 roku	**1 775**
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2012 roku	-
Amortyzacja za rok obrotowy	10
Sprzedaż/likwidacja	-
Odpis aktualizujący	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2012 roku	10
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2012	**0**
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2012	**1 765**

W roku zakończonym 31 grudnia 2012 roku przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych wyniosły 216 tys. (w roku zakończonym 31 grudnia 2011 roku przychody nie wystąpiły). Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych w roku zakończonym 31 grudnia 2012 roku wyniosły 210 tys. (w roku zakończonym 31 grudnia 2011 roku nie wystąpiły).

23. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Prace rozwojowe w toku	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2012 roku	**12 179**	**8 221**	**13 383**	**32 914**	**66 697**
Zwiększenia stanu	-	-	602	13 346	13 948
Nabycie jednostki zależnej	-	8 481	15 558	-	24 039
Sprzedaż/likwidacja	5 389	-	280	746	6 415
Transfer	15 358	-	-	-15 358	-
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2012 roku	**22 148**	**16 702**	**29 263**	**30 156**	**98 269**
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2012 roku	**7 114**	**2 026**	**11 504**	**3 024**	**23 668**
Amortyzacja za rok obrotowy	1 578	-	2 042	-	3 620
Sprzedaż/likwidacja	2 425	-	280	-	2 705
Odpis aktualizujący	600	-	-	-746	-146
Transfer	-	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2012 roku	**6 867**	**2 026**	**13 266**	**2 278**	**24 437**
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2012	**5 065**	**6 195**	**1 879**	**29 890**	**43 029**
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2012	**15 281**	**14 676**	**15 997**	**27 878**	**73 832**

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Prace rozwojowe w toku	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2011 roku	**12 179**	**8 244**	**12 657**	**15 925**	**49 005**
Zwiększenia stanu			791	16 989	17 780
Sprzedaż/likwidacja		23	24		47
Sprzedaż jednostki zależnej			-41		-41
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2011 roku	**12 179**	**8 221**	**13 383**	**32 914**	**66 697**
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2011 roku	**4 433**	**1 566**	**9 194**	**3 024**	**18 217**
Amortyzacja za rok obrotowy	2 681		2 372		5 053
Sprzedaż/likwidacja			21		21
Odpis aktualizujący		460			460
Sprzedaż jednostki zależnej			-41		-41
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2011 roku	**7 114**	**2 026**	**11 504**	**3 024**	**23 668**
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2011	**7 746**	**6 678**	**3 463**	**12 901**	**30 788**
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2011	**5 066**	**6 195**	**1 878**	**29 890**	**43 029**

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku koszty prac rozwojowych są aktywowane według cen nabycia. Składnik ten jest badany pod kątem utraty wartości w przypadku powstania przesłanek wskazujących na taką utratę. Natomiast koszty prac rozwojowych niezakończonych są testowane corocznie bez względu na to, czy następują przesłanki utraty wartości czy też nie. Efektem przeprowadzonych na dzień 31 grudnia 2012 roku testów jest utworzenie odpisu aktualizującego wartość prac rozwojowych na kwotę 1,8 mln złotych. Prace rozwojowe są w głównej mierze sfinansowane z dotacji budżetowych (nota nr 43) przeznaczonych na realizację określonych przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego prac badawczo-rozwojowych.

W okresie zakończonym 31 grudnia 2012 roku aktywa wytworzone we własnym zakresie obejmują koszty prac rozwojowych i amortyzowane przez okres ich ekonomicznego użytkowania wynoszący 5 lat.

W roku 2012 amortyzacja wartości niematerialnych w kwocie 1 333 tysięcy złotych dotycząca projektów dofinansowanych została ujęta w kosztach pozostałej działalności operacyjnej.

24. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOSCI

W związku z nabyciem COIG S.A. (nota 25) Grupa WASKO S.A. objęła udziały w następujących jednostkach stowarzyszonych

Nazwa i forma prawna	Siedziba	Rodzaj powiązania	Udział % COIG S.A. w kapitale zakładowym	Udział pośredni WASKO S.A. w kapitale zakładowym
ADVICOM Spółka z o.o.	Jastrzębie Zdrój ul. Leśna 4	Spółka stowarzyszona	24,94	21,20
"PRO-COIG" Spółka z o.o.	Katowice ul. Mikołowska 100	Spółka stowarzyszona	21,22	18,04

Wartość bilansowa inwestycji w jednostkach stowarzyszonych

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Akcje/udziały w Spółkach nienotowanych na giełdzie	5 014	-
Odpis aktualizujący akcje/udziały w Spółkach nienotowanych na giełdzie	(1)	-
RAZEM	**5 013**	**-**

Tabela poniżej przedstawia skrócone informacje dotyczące inwestycji w ADVICOM Sp. z o.o.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	19 364	-
Aktywa trwałe (długoterminowe)	29 778	-
Zobowiązania krótkoterminowe	21 131	-
Zobowiązania długoterminowe	7 910	-
AKTYWA NETTO	**20 101**	
Udział w aktywach netto	**5 013**	**-**
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w jednostki stowarzyszone	-	-
Przychody	16 308	-
Udział w przychodach jednostki stowarzyszonej	3 913	-
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej	**487**	**-**

Tabela poniżej przedstawia skrócone informacje dotyczące inwestycji w PRO-COIG Sp. z o.o.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
AKTYWA NETTO	**4**	
Udział w aktywach netto	**1**	**-**
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w jednostki stowarzyszone	1	-
Przychody	894	-
Udział w przychodach jednostki stowarzyszonej	168	-
Udział w zysku (stracie) jednostki stowarzyszonej	**0**	**-**

25. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK - NABYCIE UDZIAŁÓW W SPÓŁCE ZALEŻNEJ

25.1. PODSTAWOWE INFORMACJE O POŁĄCZENIU

W dniu 5 czerwca 2012 roku WASKO S.A. podpisało ze Skarbem Państwa Rzeczpospolitej Polskiej Umowę, zgodnie z którą WASKO S.A zobowiązało się do zakupu 459 000 akcji imiennych zwykłych o wartości nominalnej 10,00 zł za jedną akcję, stanowiących łącznie 85% kapitału zakładowego COIG S.A. Po spełnieniu w dniu 17 sierpnia 2012 roku warunku zawieszającego, jakim było uzyskanie od Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów bezwarunkowej zgody na dokonanie transakcji oraz spełnieniu w dniu 20 września grudnia 2012 roku warunków umownych, w tym zapłaty należnej kwoty środków pieniężnych wynikającej z transakcji nabycia COIG S.A. w dniu 20 września 2012 roku WASKO S.A. roku nabyła 459.000 akcji COIG S.A. o wartości nominalnej 10 zł każda. Łączna nominalna wartość nabytych akcji wynosi 4.590.000 złotych i stanowi 85,00% kapitału zakładowego spółki.

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. COIG S.A. 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.

WASKO S.A. podjęło decyzję o nabyciu akcji COIG S.A. ze względu na komplementarny charakter prowadzonej przez COIG S.A. działalności. Zdaniem Zarządu WASKO S.A. włączenie COIG S.A. do Grupy Kapitałowej WASKO S.A. pozwoli na wejście Grupy na nowe rynki związane z szeroko rozumianym sektorem przemysłu wydobywczego oraz spowoduje znaczące wzbogacenie oferty handlowej.

Całkowita wartość transakcji wyniosła 70,3 mln złotych, kwota ta w całości została zapłacona w dniu dokonania transakcji. Pozostałe koszty nabycia zostały ujęte w kosztach okresu.

W wyniku nabycia akcji WASKO S.A. stała się pośrednio właścicielem udziałów następujących jednostek stowarzyszonych wobec COIG S.A.:

Nazwa i forma prawna	Siedziba	Rodzaj powiązania	Udział % COIG S.A. w kapitale zakładowym	Udział pośredni WASKO S.A. w kapitale zakładowym
"PRO-COIG" Spółka z o.o.	Katowice ul. Mikołowska 100	Spółka stowarzyszona	21,22	18,04
"COIG-SOFTWARE" Spółka z o.o.	Katowice ul. Mikołowska 100	Spółka stowarzyszona	40,00	34,00
ADVICOM Spółka z o.o.	Jastrzębie Zdrój ul. Leśna 4	Spółka stowarzyszona	24,94	21,20

25.2. DATA PRZEJĘCIA

Uwzględniając poziom istotności oraz dane finansowe za okres od dnia 20 września do dnia 30 września 2012 roku jako dzień przejęcia dla celów rozliczenia nabycia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przyjęto dzień 30 września 2012 roku.

25.3. WARTOŚĆ GODZIWA PRZEJĘTYCH AKTYWÓW, ZOBOWIĄZAŃ I ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH

Na dzień 31 grudnia 2012 roku nabycie COIG S.A. zostało ujęte w oparciu o tymczasowe wartości.

Ustalona na dzień nabycia tymczasowa wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych spółki COIG S.A.:

Wyszczególnienie	Wartość godziwa na dzień przejęcia
Rzeczowe aktywa trwałe	34 088
Wartości niematerialne	15 517
Nieruchomości inwestycyjne	5 146
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	4 740
Zapasy	240
Należności handlowe praz pozostałe należności	18 292
Rozliczenia międzyokresowe	1 330
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 419
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 015
Rezerwy	2 774
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 001
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	4 053
Pozostałe zobowiązania finansowe	136
Zobowiązania budżetowe	4 475
Rezerwy	1 254
Aktywa netto	**68 064**

25.4. UDZIAŁY NIEDAJĄCE KONTROLI

Udziały niedające kontroli w jednostce przejmowanej wyceniono w wartości godziwej na dzień przejęcia. Wycena została przeprowadzona wg metody porównawczej w oparciu o wskaźniki P/BV oraz P/E spółek giełdowych branży informatycznej oraz metodą wielokrotności EBITDA oraz o dane COIG S.A. za rok 2011 oraz lata poprzednie.
Wartość udziałów niekontrolujących na dzień przejęcia wynosiła 6.318 tysięcy złotych.

25.5. WARTOŚĆ GODZIWA PRZEKAZANEJ ZAPŁATY

Cenę nabycia ustalono jako wartość przekazanych w ramach nabycia środków pieniężnych w kwocie 70.227 tysięcy złotych. Pozostałe koszty związane z transakcją w kwocie 147 tysięcy zostały ujęte w rachunku zysków i strat.

25.6. USTALENIE WARTOŚCI FIRMY

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

Ustalenie wartości firmy	
Cena nabycia – po eliminacji kosztów transakcji	70 227
Udziały niedające kontroli	6 318
Aktywa netto	68 064
Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia	**8 481**

W wyniku tymczasowego rozliczenia transakcji nabycia COIG S.A. nie dokonano przypisania wartości firmy powstałej w wyniku połączenia przedsięwzięć do ośrodków wypracowujących środki pieniężne w ramach segmentów operacyjnych. Zarząd nie stwierdza na dzień 31 grudnia 2012 roku przesłanek utraty wartości firmy powstałej w wyniku nabycia COIG S.A. Testy na utratę wartości firmy zostaną przeprowadzone przed końcem pierwszego okresu rocznego, który rozpoczyna się po dniu przejęcia.

W związku z rozliczeniem nabycia na dzień 30 września 2012 roku w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku zostały uwzględnione przychody oraz straty COIG S.A za okres od 1 października 2012 do dnia 31 grudnia 2012 roku.

25.7. PRZYCHODY, ZYSKI JEDNOSTKI ZALEŻNEJ

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku COIG S.A. osiągnął jednostkowy zysk netto w kwocie 6,4 mln złotych. Od dnia nabycia do dnia bilansowego COIG S.A. wypracował ujęty w skonsolidowanym rachunku zysków i strat zysk netto w kwocie 0,5 mln złotych przy przychodach ze sprzedaży na poziomie 14,6 mln złotych. W roku 2012 COIG S.A. osiągnął przychody ze sprzedaży wynoszące 59 mln złotych.

25.8. ZOBOWIĄZANIE DO WYKUPU POZOSTAŁYCH AKCJI

Zgodnie z postanowieniami umowy sprzedaży akcji COIG S.A, WASKO S.A. zobowiązane jest do wykupu od Skarbu Państwa akcji, które nie zostaną objęte przez pracowników do tego uprawnionych.

Oferta obowiązuje przez okres trzech lat od daty przeniesienia prawa własności akcji COIG S.A. Obecnie prowadzone są czynności udostępniania akcji uprawnionym pracownikom Spółki COIG S.A. oraz ich spadkobiercom. Akcja przydzielania przebiega bez istotnych zakłóceń i zgodnie z harmonogramem, w związku z czym Zarząd Jednostki dominującej nie przewiduje aby potencjalne zobowiązanie mogło istotnie wpłynąć na sytuację finansową WASKO S.A.

26. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK - NABYCIE UDZIAŁÓW PRZEZ JEDNOSTKĘ ZALEŻNĄ

26.1. PODSTAWOWE INFORMACJE O POŁĄCZENIU

W dniu 16 października 2012 roku COIG S.A., spółka zależna wobec WASKO S.A., dokonała nabycia 60% udziałów w spółce COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, zwiększając tym samym do 100% swój udział w kapitale spółki COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. Wartość transakcji wyniosła 303 tysięcy złotych.
COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. świadczy usługi programistyczne na rzecz COIG S.A. w zakresie oprogramowania dla administracji publicznej.
COIG S.A. podjęła decyzję o nabyciu udziałów COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. ze względu na komplementarny charakter prowadzonej przez COIG S.A. działalności.

Całkowita wartość transakcji wyniosła 303 tysiące złotych, kwota ta w całości złotych została zapłacona w dniu dokonania transakcji. Pozostałe koszty nabycia zostały ujęte w kosztach okresu.

26.2. DATA PRZEJĘCIA

Uwzględniając poziom istotności oraz dane finansowe COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. za okres od dnia 1 października do dnia 16 października 2012 r. za dzień przejęcia dla celów rozliczenia nabycia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przyjęto dzień 1 października 2012 roku.

26.3. WARTOŚĆ GODZIWA PRZEJĘTYCH AKTYWÓW, ZOBOWIĄZAŃ I ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH

Z uwagi na fakt, iż transakcja nabycia miała miejsce w IV kwartale 2012 roku, WASKO S.A. jako jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie ukończyła wyceny przejętych aktywów i zobowiązań i prezentuje w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym tymczasowe wartości pozycji, których rozliczenie nie jest zakończone.

Ustalona na dzień nabycia, tymczasowa wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych spółki COIG-SOFTWARE.:

Wyszczególnienie	Wartość godziwa na dzień przejęcia
Należności handlowe oraz pozostałe należności	99,5
Rozliczenia międzyokresowe	3,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	483,6
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	64,2
Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	4,7
Aktywa netto	**517,2**

26.4. WARTOŚĆ GODZIWA PRZEKAZANEJ ZAPŁATY

Łączną cenę nabycia ustalono jako wartość przekazanych w ramach nabycia środków pieniężnych w kwocie 517 tysięcy złotych (w tym pierwotne objęcie 40% udziałów, których wartość godziwa wyniosła 213 tysięcy złotych).

26.5. WYCENA WARTOŚCI FIRMY LUB ZYSKU Z TYTUŁU OKAZJONALNEGO NABYCIA

Celem wyceny wartości firmy lub zysku z tytułu okazjonalnego nabycia na dzień zawarcia transakcji (dzień nabycia) dokonano weryfikacji sumy przekazanej zapłaty oraz wartości wszelkich udziałów niedających kontroli z kwotą netto ustalonych na dzień przejęcia możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań

Szczegóły prezentuje tabela:

Ustalenie zysku z okazjonalnego nabycia/wartość firmy	
Cena nabycia	517
Udziały niedające kontroli	-
Aktywa netto	517
Wartość firmy/Zysk z okazjonalnego nabycia	**-**

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku osiągnęła jednostkowy zysk netto w kwocie 18,5 tysiąca złotych.
Od dnia nabycia do dnia bilansowego wypracowała ujęty w skonsolidowanym rachunku zysków i strat zysk netto w kwocie 123 tys. złotych przy przychodach ze sprzedaży na poziomie 479 tys. złotych. W roku 2012 COIG-SOFTWARE Sp. z o.o. osiągnęła przychody ze sprzedaży wynoszące 1,5 mln złotych.

W związku z rozliczeniem nabycia na dzień 1 października 2012 roku w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 r. zostały uwzględnione przychody oraz straty COIG –SOFTWARE Sp. z o.o. za okres od 1 października 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

27. NABYCIE UDZIAŁÓW NIEKONTROLUJĄCYCH W POPRZEDNIM OKRESIE

W dniu 26 sierpnia 2011 roku WASKO S.A. nabyło 49,1% udziałów niekontrolujących spółki ISA Sp. z o.o.
Na dzień 31 grudnia 2012 roku WASKO S.A. posiada 100% udziałów w spółce ISA Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej.
Wartość udziałów niekontrolujących na dzień ich nabycia wynosiła 2 647 tys. złotych. Cena nabycia tych udziałów wyniosła 2 532 tys. złotych. Skutki zmian w udziale własnościowym jednostki dominującej zostały ujęte jako transakcje kapitałowe w kwocie 115 tys. złotych.

28. ZBYCIE JEDNOSTKI ZALEŻNEJ W POPRZEDNIM OKRESIE

W dniu 30 grudnia 2011roku WASKO S.A. dokonało zbycia wszystkich posiadanych udziałów (80% udziałów w kapitale) w spółce PROSAP Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach. Wartość udziałów w cenie nabycia wynosiła 155 tys. złotych.
Cenę sprzedaży udziałów strony ustaliły na kwotę 300 tys. złotych.

Ustalona na dzień zbycia wartość godziwa aktywów netto przypadających na posiadane 80% udziałów wyniosła 593 tys. złotych. Strata ze zbycia udziałów w kwocie 293 tys. złotych została wykazana w kosztach finansowych.
Dane PROSAP Sp. z o.o. na dzień zbycia udziałów:

Pozycja bilansowa	Wartość
Aktywa trwałe	12
Aktywa obrotowe	1 895
w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 022
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**1 166**
AKTYWA NETTO	**741**
80 % wartości aktywów netto	**593**

29. WARTOŚĆ FIRMY

Bilansowa wartość firmy w tym:	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Wartość firmy nabyta na dzień połączenia:		
WASKO S.A. z HOGA.PL S.A.	5 635	5 635
Odpis z tytułu utraty wartości	-975	-975
WASKO S.A. z HOSTINGCENTER Sp. z o.o.	1 050	1 050
Odpis z tytułu utraty wartości	-1 050	-1 050
Wartość firmy z konsolidacji		
COIG S.A.	8 481	
ISA Sp. z o.o.	1 535	1 535
RAZEM	**14 676**	**6 195**

Wykaz zmian bilansowej wartości firmy

Bilansowa wartość firmy	2012	2011
Bilansowa Wartość firmy na dzień 1 stycznia	**6 195**	**6 678**
Zwiększenia:	8 481	-
Nabycie akcji COIG S.A.	8 481	-
Zmniejszenia:	-	483
Odpis z tytułu utraty wartości – ośrodek HOSTINGCENTER	-	460
Zbycie udziałów PROSAP Sp. z o.o.	-	23
Bilansowa wartość firmy na dzień 31 grudnia	**14 676**	**6 195**

W okresie zakończonym 31 grudnia 2012 roku w na zmiany wartości firmy wpływ miała transakcja nabycia akcji COIG S.A. Szczegóły transakcji opisane zostały w nocie nr 25.

Jak szerzej opisano w nocie 25.6 na dzień 31 grudnia 2012 roku nabycie COIG S.A. zostało ujęte w oparciu o tymczasowe wartości. W wyniku tymczasowego rozliczenia transakcji nabycia COIG S.A. nie dokonano przypisania wartości firmy powstałej w wyniku nabycia COIG S.A. do ośrodków wypracowujących środki pieniężne. Zarząd nie stwierdza na dzień 31 grudnia 2012 roku przesłanek

utraty wartości firmy powstałej w wyniku nabycia COIG S.A. Testy na utratę wartości firmy zostaną przeprowadzone przed końcem pierwszego okresu rocznego, który rozpoczyna się po dniu przejęcia.

W okresie zakończonym 31 grudnia 2011 roku w na zmiany wartości firmy wpływ miała sprzedaż jednostki zależnej PROSAP Sp. z o.o. (nota 28) oraz przeprowadzone testy na utratę wartości, opisane poniżej.
Oprócz wartości firmy z konsolidacji, w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym została wykazana wartość firmy powstała w wyniku połączenia spółek HOGA.PL S.A. z WASKO S.A. w dniu 4 grudnia 2006 (wartość firmy w kwocie 5.635 tys. zł) oraz w wyniku połączenia WASKO S.A. ze spółka Hostingcenter Sp. z o.o. w dniu 31 sierpnia 2009 roku (wartość firmy w kwocie 460 tys. zł).

Działalność HOGA.PL (ośrodek 1) oraz działalność HOSTINGCENTER (ośrodek 2) stanowią osobne ośrodki generujące przepływy pieniężne i do tych ośrodków w całości została alokowana wartość firmy. OŚP Hosting zajmuje się świadczeniem usług kolokacyjnych oraz udostępniania przestrzeni serwerowej, natomiast HOGA świadczy usługi portalu oraz sprzedaż systemu INTRADOK, usług tych nie da się bezpośrednio przypisać do żadnego z segmentów, gdyż usługi te są świadczone w ramach większości segmentów operacyjnych.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 nie stwierdzono istnienia przesłanek które wskazywałyby, iż ujęta w aktywach wartość firmy powstała z połączenia WASKO S.A. z HOGA.PL S.A. (ośrodek 1) utraciła ekonomiczną wartość. Przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2012 roku test na utratę wartości firmy oparto na wartości zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych z działalności przejętej na skutek połączenia. W celu wiarygodnego określenia wartości zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych przyjęto pięcioletni horyzont czasowy, przy stopie dyskontowej 9,9%. Przepływy oparto na danych historycznych, uwzględniając dotychczasowe doświadczenie rynkowe. Ze względu na obecną sytuację gospodarczą założono, iż przychody z działalności przypisanej do ośrodka pozostaną na obecnym poziomie, co oznacza zerową stopę wzrostu zastosowaną do ekstrapolacji prognoz przepływów pieniężnych wykraczających poza okres objęty najbardziej aktualnym budżetem.

Wzrost przyjętej do przeprowadzonych testów stopy dyskontowej o 1 punkt procentowy wpływa na spadek wartości odzyskiwalnej wartości firmy o kwotę 196 tys. zł. Zmniejszenie o 1 punkt procentowy stopy dyskontowej wpływa na wzrost odzyskiwalnej wartości firmy o kwotę 208 tys. zł.

Ustalona w opisany powyżej sposób wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne, do którego została alokowana wartość firmy przewyższa jego wartość księgową wykazaną w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Wartości firmy (ośrodek 2) powstała z połączenia WASKO S.A. z Hostingcenter Sp. z o.o. utraciła w poprzednich okresach swoją ekonomiczną wartość co zostało ujęte w wyniku w poprzednich latach.

30. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Akcje w Spółkach notowanych na giełdzie	1 400	2 300
Akcje/udziały w Spółkach nienotowanych na giełdzie	1 019	1 007
Odpis aktualizujący akcje/udziały w Spółkach nienotowanych na giełdzie	-660	(382)
RAZEM	**1 759**	**2 925**

W 2012 roku Grupa nie dokonała nabyć akcji ani udziałów w spółkach notowanych na regulowanych rynkach. Wartość godziwa akcji spółek notowanych na giełdzie została ustalona w oparciu o publikowane notowania cen z aktywnego rynku na dzień 31 grudnia 2012 roku. Zmiana wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży w związku z trwałą utratą wartości została ujęta w kosztach finansowych w kwocie 1.674 tys. PLN (w tym 502 tys. PLN w korespondencji z innymi dochodami ujętymi w zyskach zatrzymanych).

W analogicznym okresie zakończonym 31 grudnia 2011 roku Grupa objęła 54.440 akcji Polonia Bytom S.A. w cenie 10 zł za akcję. Wartość godziwa akcji spółek notowanych na giełdzie została ustalona w oparciu o publikowane notowania cen z aktywnego rynku na dzień 31 grudnia 2011 roku, zmiana wartości z tytułu wyceny (700 tys. zł) została ujęta bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

31. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE (DŁUGOTERMINOWE)

Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Pożyczki udzielone	1 137	-
RAZEM	**1 137**	**-**

31.1. POŻYCZKI

Pożyczki długoterminowe klasyfikowane są przez Spółkę zgodnie z MSR 39 do kategorii aktywów finansowych spełniających definicję pożyczki i należności.
Poniższa tabela prezentuje wartość oraz podstawowe warunki udzielonych na dzień 31 grudnia 2012 roku pożyczek długoterminowych:

Pożyczki udzielone	*Kwota pożyczki*	*Stopa %*	*Wartość w bilansie*
Podmiotom powiązanym	837	6%	837
Pozostałym jednostkom	300	8%	317
Stan na 31 grudnia 2012	**1 137**		**1 154**

Pożyczki są oprocentowane według stałych stóp procentowych, termin spłaty ostatniej raty ubiega w lutym 2017 roku.

32. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

32.1. ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I NAGRODY JUBILEUSZOWE

Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych oraz nagrody jubileuszowe w wysokości określonej w wewnętrznych przepisach, jednak świadczenia te nie są niższe niż świadczenia wynikające z Kodeksu pracy. W związku z tym Grupa na podstawie wyceny dokonanej na koniec 2012 roku przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych

Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

Zmiany w wartości rezerwy na świadczenia emerytalne i jubileuszowe	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
Na dzień 1 stycznia	137	131
Utworzenie rezerwy	11	5
Zwiększenia – nabycie jednostki zależnej	3 420	-
Koszty wypłaconych świadczeń	9	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
Na dzień 31 grudnia	**3 559**	**137**

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

Założenia aktuarialne	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Stopa dyskontowa (%)	5,0	4,5
Wskaźnik rotacji pracowników (%)	7,0	12,0
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	2,5	3,5

33. ZAPASY

Zapasy	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Towary (według cen nabycia)	13 430	8 972
Wyroby gotowe	742	916
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	699	90
Odpis aktualizujący wartość towarów	-1 300	-1 300
Zaliczki na dostawy	281	-
RAZEM	**13 852**	**8 678**

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku Grupa nie stwierdziła przesłanek wskazujących na utratę wartości zapasów. Utworzony w 2011 roku odpis dotyczył zapasów zalegających na magazynie.

Żadna kategoria zapasów nie stanowiła zabezpieczenia kredytów lub pożyczek w roku zakończonym 31 grudnia 2012 roku i w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2011 roku.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku zapasy zostały wycenione według niższej z dwóch wartości koszt wytworzenia/cena sprzedaży netto. Wartość zapasów w cenie sprzedaży netto od których dokonano odpisu aktualizującego na dzień 31 grudnia 2012 roku to 2 600 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2011 roku: 2 800 tysięcy złotych).

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

Należności	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Należności z tytułu dostaw i usług	80 620	60 629
Należności od jednostek powiązanych	354	685
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	41 377	19 955
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	747
Wadia	507	722
Inne	807	452
Należności ogółem (netto)	**123 665**	**83 190**
Odpis aktualizujący należności	6 584	6 648
Należności brutto	**130 249**	**89 838**

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 37.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

Na 31 grudnia 2012 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 6 584 tysięcy PLN (2011: 6 648 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka nie posiada należności przeterminowanych powyżej 1 roku które byłyby uznane za ściągalne i nie zostały objęte odpisem.

Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiany odpisu aktualizującego należności	Rok zakończony 31 grudnia 2012	Rok zakończony 31 grudnia 2011
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	8 265	7 054
Zwiększenie	727	-
Wykorzystanie	2 096	-
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	312	406
Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia	**6 584**	**6 648**

Struktura wiekowa należności	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Należności nieprzeterminowane	118 909	76 187
Przeterminowane 1-90 dni	6 684	6 912
Przeterminowane 91-180 dni	1 843	3 164
Przeterminowane 181-360 dni (objęte 50% odpisem aktualizującym ich wartość)	1 382	473
Przeterminowane powyżej 361 dni (objęte odpisem aktualizującym ich wartość)	1 431	3 102
Należności ogółem (brutto)	**130 249**	**89 838**
Odpis aktualizujący należności	6 584	6 648
Należności netto	**123 665**	**83 190**

Odpis aktualizujący należności został ujęty w kosztach pozostałej działalności operacyjnej (nota 12.2).

35. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Koszty ubezpieczeń	484	-
Roczne licencje oraz usługi asysty technicznej	534	-
Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie	1 221	297
RAZEM	**2 239**	**297**

36. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Pożyczki	3 628	14 689
Obligacje komercyjne	-	15 000
Certyfikaty inwestycyjne	245	349
RAZEM	**3 873**	**30 038**

36.1. POŻYCZKI

Poniższa tabela zawiera zestawienie wartości oraz warunków dotyczących udzielonych pożyczek:

Pożyczki udzielone	*Kwota pożyczki*	*Stopa %*	*Wartość w bilansie*
Jednostkom powiązanym	349	7%	349
Pozostałym jednostkom	3 135	6-8%	3 279
Stan na 31 grudnia 2012	**3 484**		**3 628**
Jednostkom powiązanym	2 528	7%	1 500
Pozostałym jednostkom	12 835	6-12%	13 189
Stan na 31 grudnia 2011	**15 363**		**14 689**

Pożyczki krótkoterminowe, o terminie spłaty do 12 miesięcy od dnia bilansowego, oprocentowane są od 6% do 8% w ujęciu rocznym. Pożyczki zabezpieczone są wekslami. W roku zakończonym 31 grudnia 2012 roku Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek na kwotę 139 tys. zł. przy jednoczesnym rozwiązaniu odpisów aktualizujących na kwotę 1 028 tys. zł. (w roku 2011 odpis na kwotę 612 tys. zł).

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

36.2. CERTYFIKATY INWESTYCYJNE

Certyfikaty inwestycyjne	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
SECUS FIZ spółek niepublicznych	245	349
RAZEM	**245**	**349**

Certyfikaty inwestycyjne zaklasyfikowane zostały zgodnie z MSR 39 do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.
Na dzień 31 grudnia 2012 jak również na dzień 31 grudnia 2011 roku Grupa posiadała 861 Certyfikatów inwestycyjnych serii B SECUS Pierwszego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego Spółek Niepublicznych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych została ustalona w oparciu o publikowane notowania cen z aktywnego rynku.

37. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 43 703 tysięcy złotych (31 grudnia 2011 roku: 19 613 tysięcy PLN).

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

Akcje/udziały	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Środki pieniężne w banku i kasie	7 578	6 013
Lokaty krótkoterminowe	36 125	13 600
RAZEM	**43 703**	**19 613**

38. KAPITAŁ PODSTAWOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY

38.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Kapitał akcyjny	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Akcje zwykłe serii A o wartości nominalnej 1 zł.	170	170
Akcje zwykłe serii B o wartości nominalnej 1 zł.	400	400
Akcje zwykłe serii C o wartości nominalnej 1 zł.	1 430	1 430
Akcje zwykłe serii D o wartości nominalnej 1 zł.	2 000	2 000
Akcje zwykłe serii E o wartości nominalnej 1 zł.	87 187	87 187
RAZEM	**91 187**	**91 187**

Kapitał podstawowy w ciągu roku obrotowego 2012 oraz 2011 nie uległ zmianie.

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone (w tys.)	Ilość	Wartość
Na dzień 1 stycznia 2012	91 187	91 187
Zmiany w roku 2012	-	-
Na dzień 31 grudnia 2012	**91 187**	**91 187**
Na dzień 1 stycznia 2011	91 187	91 187
Zmiany w roku 2011	-	-
Na dzień 31 grudnia 2011	**91 187**	**91 187**

32.1.1 *WARTOŚĆ NOMINALNA AKCJI*

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

32.1.2 *PRAWA AKCJONARIUSZY*

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

32.1.3 *AKCJONARIUSZE O ZNACZĄCYM UDZIALE*

Główni akcjonariusze	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Wojciech Wajda – udział w kapitale	59,5%	59,5%
Wojciech Wajda – udział w głosach	59,5%	59,5%
Krystyna Wajda – udział w kapitale	14,4%	14,4%
Krystyna Wajda – udział w głosach	14,4%	14,4%
Stala Holding S.A. – udział w kapitale	7,0%	7,0%
Stala Holding S.A.– udział w głosach	7,0%	7,0%

38.2. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie, na wzrost kapitałów rezerwowych wpływ miał podział wyniku finansowego za rok 2011 w kwocie 13 214 tysięcy PLN.

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

38.3. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY ORAZ OGRANICZENIA W WYPŁACIE DYWIDENDY

Niepodzielony wynik finansowy podlega w całości podziałowi. Zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych, Jednostka dominująca jest obowiązana utworzyć kapitał zapasowy na pokrycie straty. Do tej kategorii kapitału przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy wykazanego w sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału podstawowego Spółka. O użyciu kapitału zapasowego i rezerwowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy; jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej i nie podlega ona podziałowi na inne cele. Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku nie istniały inne ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.

38.4. KAPITAŁY AKCJNONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Na dzień 1 stycznia	0	2 905
Udział w wyniku jednostek zależnych	118	-122
Nabycie i utworzenie jednostek zależnych	7 317	-
Nabycie kapitałów akcjonariuszy niekontrolujących	-	-2 647
Sprzedaż jednostki zależnej	-	-136
Na dzień 31 grudnia	**7 435**	**0**

39. KREDYTY, POŻYCZKI I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Kredyty, pożyczki, pozostałe zobowiązania finansowe	*Efektywna stopa procentowa %*	*Termin spłaty*	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Długoterminowe:				
Kredyty bankowe	4,98	06.09.2015	19 032	-
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (nota 20)	1,06	31.12.2016	2 096	3 073
RAZEM			**21 128**	**3 073**
Krótkoterminowe:				
Kredyty bankowe	-	-	6 249	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (nota 20)	1,06	31.12.2013	2 908	2 221
RAZEM			**9 157**	**2 221**

*podana data odnosi się do terminu wygaśnięcia ostatniego zobowiązania długoterminowego

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych zostały opisane w nocie numer 41.
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zostały opisane w nocie numer 21.

40. REZERWY

40.1. ZMIANY STANU REZERW

Rezerwy	*Rezerwy na naprawy gwarancyjne*	*Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe*	*Inne rezerwy*	*Ogółem*
Stan na dzień 1 stycznia 2012 roku	**3 760**	**137**	**4 000**	**7 897**
Utworzenie rezerw		11	1 522	1 533
Zwiększenie – nabycie jednostki zależnej		3 420	642	4 061
Wykorzystanie	522	9	550	1 081
Rozwiązanie			1 250	1 250
Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku	**3 238**	**3 559**	**4 364**	**11 161**
Krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2012	1 619	439	4 273	6 331
Długoterminowe na dzień 31 grudnia 2012	1 619	3 120	91	4 830
Stan na dzień 1 stycznia 2011 roku	**4 240**	**132**	**1 425**	**5 797**
Utworzenie rezerw		5	3 750	3 755
Wykorzystanie	480			480
Rozwiązanie			1 175	1 175
Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku	**3 760**	**137**	**4 000**	**7 897**
Krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2011	1 880	24	4 000	5 904
Długoterminowe na dzień 31 grudnia 2011	1 880	113		1 993

40.2. REZERWA NA NAPRAWY GWARANCYJNE

Rezerwy z tytułu napraw gwarancyjnych zostały oszacowane w oparciu o wskaźniki ustalane na podstawie danych historycznych o poniesionych kosztach. Wskaźniki są wyznaczane jako relacja poniesionych kosztów napraw gwarancyjnych w okresie do wartości sprzedaży produktów, towarów objętych gwarancją.

Dla umów, dla których serwis gwarancyjny świadczy bezpośrednio producent, usługa serwisu gwarancyjnego jest wykupiona w cenie sprzedaży, lub zgodnie z innymi zawartymi umowami serwisowymi przyszłe naprawy zostaną zwrócone przez producenta – rezerwy nie są tworzone. Dla działalności handlowej, rezerwa jest ustalana jedynie dla tej części przychodów, dla której obsługa gwarancyjna leży po stronie WASKO S.A.

40.3. REZERWA NA ODPRAWY EMERYTALNE

Grupa tworzy rezerwę na odprawy emerytalne zgodnie z polityką opisana w nocie 9.20

40.4. REZERWA NA NAGRODY JUBILEUSZOWE

Grupa wypłaca nagrody jubileuszowe zgodnie z obowiązującymi w poszczególnych Spółkach regulaminami wynagradzania. Na tej podstawie, na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa wykazała w sprawozdaniu rezerwy na nagrody jubileuszowe, oszacowane metodą aktuarialną, Na 31 grudnia 2011 roku Grupa nie tworzyła rezerw na nagrody jubileuszowe, co było zgodne z obowiązującymi w Grupie przepisami.

40.5. INNE REZERWY

W związku z ciążącym na Spółce obowiązku umownym, w roku zakończonym 31 grudnia 2012 roku Grupa utworzyła rezerwy na kwotę 1.522 tysięcy złotych tytułem prawdopodobnych przyszłych zobowiązań (roszczeń z tytułu ewentualnych kar) wynikających z realizowanych w 2012 roku kontraktów. W roku 2012 rozwiązano utworzone w poprzednich okresach rezerwy na kwotę 1.250 tys. zł. Rozwiązanie rezerwy było rezultatem prowadzonych negocjacji, w wyniku których ustalono, iż roszczenia względem WASKO S.A. były bezzasadne. Zgodnie z polityką rachunkowości dotyczącą zasad tworzenia rezerw (zgodnie z punktem 10.16) na dzień 31 grudnia 2012 nie występowały przesłanki do zawiązania innych rezerw.

41. KREDYTY

Na dzień 31 grudnia 2012 Grupa była stroną umów o kredyt w rachunku bieżącym oraz umowy kredytu długoterminowego.

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosła 78 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosło 25,2 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 zobowiązań Grupy WASKO S.A. z tytułu zawartych umów kredytowych prezentuje poniższa tabela:

Kredyty otrzymane	Dostępny limit 31.12.2012	Saldo na 31.12.2012	Wartość bilansowa 31.12.2012	Dostępny limit 31.12.2011	Saldo na 31.12.2011
Kredyt długoterminowy (3 letni)	44 000	19 000	19 032	0	0
RAZEM długoterminowe	**44 000**	**19 000**	**19 032**	**0**	**0**
Kredyt w rachunku bieżącym	34 000	6 249	6 249	28 000	0
RAZEM krótkoterminowe	**34 000**	**6 249**	**6 249**	**28 000**	**0**
KREDYTY RAZEM	**78 000**	**25 249**	**25 281**	**28 000**	**0**

Kredyty udzielone zostały w walucie polskiej a oprocentowanie ustalone zostało w oparciu WIBOR jednomiesięczny powiększony o marżę banku. Zabezpieczeniem we wszystkich liniach kredytowych są: weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do prowadzonego przez bank rachunku oraz zabezpieczenie obrotów na rachunku bankowym.

42. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Wobec jednostek powiązanych	3 470	953
Wobec jednostek pozostałych	75 729	28 348
RAZEM	**79 199**	**29 301**

Inne zobowiązania	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 866	-
Zobowiązania z tytułu Funduszy specjalnych	421	-
Zobowiązania – gwarancje dobrego wykonania (kaucje)	384	345
Zobowiązania wobec pracowników	1	182
Inne zobowiązania niefinansowe	812	105
RAZEM	**3 484**	**632**
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	**82 683**	**29 933**

Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe zobowiązania budżetowe

Zobowiązania budżetowe	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Podatek dochodowy od osób prawnych	1 474	-
Podatek VAT	7 026	2 816
Ubezpieczenia społecznie i zdrowotne	2 959	1 177
Podatek dochodowy od osób fizycznych	875	325
Pozostałe	199	48
RAZEM	**12 533**	**4 366**

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 908	2 221
RAZEM	**2 908**	**2 221**

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Pożyczki		-
Linia kredytowa w rachunku bieżącym	6 249	-
RAZEM	**6 249**	**-**

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 46.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 14-dniowych.

Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim 14-dniowym terminem płatności.

Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach miesięcznych.

43. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe z tytułu	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Przychodów przyszłych okresów – dotacje	34 203	26 398
Niewykorzystanych urlopów	2 327	1 108
Niewypłaconych premii	2 550	3 553
Innych przychody przyszłych okresów	169	17
RAZEM	**39 249**	**31 076**

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa prezentuje w przychodach przyszłych okresów otrzymane dotacje budżetowe oraz dotacje ze środków unijnych na łączną kwotę 34 203 tys. PLN. Dotacje budżetowe przeznaczone są na realizację określonych przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego prac badawczo-rozwojowych. Nakłady na prace rozwojowe zostały ujęte jako wartości niematerialne (nota 21).

44. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	22 573	23 722
Udzielone poręczenia	-	-
Inne zobowiązania warunkowe*	27 836	4 686
RAZEM	**50 409**	**28 408**

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

44.1. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa nie posiada zobowiązań inwestycyjnych, na dzień 31 grudnia 2011 roku Grupa również nie posiadała takich zobowiązań.

W roku 2013Grupa planuje ponieść wydatki inwestycyjne na poziomie 21 milionów złotych.

44.2. SPRAWY SĄDOWE

Na dzień 31 grudnia 2012 roku przeciwko Grupie nie toczą się żadne postępowania sądowe, które skutkowałyby powstaniem istotnych roszczeń.

44.3. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień 31 grudnia 2012 roku nie istnieją przesłanki do utworzenia rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

45. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

Pozycja bilansowa	Wartość
ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI	
Należności ogółem w bilansie na dzień 31.12.2011	83 190
Należności ogółem w bilansie na dzień 31.12.2012	123 665
Zmiana bilansowa	**-40 475**
Należności nabytej spółki COIG S.A.	18 292
Należności nabytej spółki COIG-SOFTWARE Sp. z o.o.	99
Pozostałe korekty	49
Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	**-22 035**
ZMIANA STANU ZAPASÓW	
Zapasy w bilansie na dzień 31.12.2011	8 678
Zapasy w bilansie na dzień 31.12.2012	13 852
Zmiana bilansowa	-5 174
Zapasy nabytej spółki COIG S.A.	240
Zmiana stanu zapasów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-4 934
ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ	
Zobowiązania ogółem z wyjątkiem kredytów i pożyczek w bilansie na dzień 31.12.2011	39 595
Zobowiązania ogółem z wyjątkiem kredytów i pożyczek w bilansie na dzień 31.12.2012	100 220
Zmiana bilansowa	**60 625**
Zobowiązania nabytej spółki COIG S.A.	-8 664
Zobowiązania nabytej spółki COIG-SOFTWARE Sp. z o.o.	-64
Pozostałe korekty	-443
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	**51 454**
ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	
Rozliczenia międzyokresowe w bilansie na dzień 31.12.2011	-26 869
Rozliczenia międzyokresowe w bilansie na dzień 31.12.2012	-37 011
Zmiana bilansowa	**-10 142**
Rozliczenia międzyokresowe nabytej spółki COIG S.A.	1 331
Rozliczenia międzyokresowe COIG-SOFTWARE Sp. z o.o.	3
Obciążenie z tytułu podatku odroczonego	1 102
Pozostałe korekty	457
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	**7 249**
ZMIANA STANU REZERW	
Rezerwy w bilansie na dzień 31.12.2011	7 897
Rezerwy w bilansie na dzień 31.12.2012	11 161
Zmiana bilansowa	**3 264**
Rezerwy nabytej spółki COIG S.A.	-4 061
Zmiana stanu rezerw rachunku przepływów pieniężnych	**- 797**

46. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami będącymi po wspólną kontrolą akcjonariuszy WASKO S.A. za bieżący i poprzedni rok obrotowy:

Podmiot powiązany	Rok	*Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych*	*Zakupy od podmiotów powiązanych*	*Należności od podmiotów powiązanych*	*Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych*
Jednostki stowarzyszone	*2012***	1 903	-	1 518	-
	2011	-	-	-	-
****Jednostki pod wspólną kontrolą akcjonariuszy***	*2012*	11 139	8 472	354	3 470
	2011	5 127	18 771	685	953

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

** Dotyczy okresu od dnia nabycia udziałów w jednostce stowarzyszonej, tj. od dnia objęcia kontroli nad Spółka COIG S.A.

W okresie zakończonym 31 grudnia 2012 roku jak również w okresie zakończonym 31 grudnia 2011 roku Grupa nie zawierała transakcji z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej.

Na dzień 31 grudnia 2012 oraz na dzień 31 grudnia 2011 należności przeterminowane oraz zaległe zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie występowały.

46.1. PODMIOT O ZNACZĄCYM WPŁYWIE NA SPÓŁKĘ

Zarówno na dzień 31 grudnia 2012 roku jak i na dzień 31 grudnia 2011 roku żaden z podmiotów będących właścicielem akcji WASKO S.A. nie ma znaczącego wpływu na Grupę.

46.2. JEDNOSTKA STOWARZYSZONA

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa posiada udziały w następujących jednostkach stowarzyszonych:

Nazwa i forma prawna	Siedziba	Rodzaj powiązania	% w kapitale zakładowym
ADVICOM Spółka z o.o.	Jastrzębie Zdrój ul. Leśna 4	Spółka stowarzyszona	24,94
"PRO-COIG" Spółka z o.o.	Katowice ul. Mikołowska 100	Spółka stowarzyszona	21,22

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Grupa nie posiadała udziałów w jednostkach stowarzyszonych.

46.3. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIE, W KTÓRYM GRUPA JEST WSPÓLNIKIEM

Zarówno na dzień 31 grudnia 2012 roku jak również na dzień 31 grudnia 2011 roku Grupa nie jest wspólnikiem we wspólnym przedsięwzięciu.

46.4. WARUNKI TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Ceny towarów i materiałów będących przedmiotem sprzedaży przez Grupę do jednostek powiązanych są kalkulowane w oparciu o koszt nabycia powiększony o narzut. Wysokość narzutu jest zróżnicowana w przypadku poszczególnych dostaw i materiałów. Metoda rozsądnej marży, polega na ustaleniu ceny sprzedaży na poziomie odpowiadającym sumie kosztów bezpośrednio związanych z wytworzeniem we własnym zakresie lub nabyciem od podmiotu niezależnego przedmiotu transakcji i kosztów pośrednich (z wyłączeniem kosztów ogólnych zarządu) oraz odpowiedniego zysku wynikającego z warunków rynkowych i wykonywanych przez strony transakcji funkcji. Metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej zakłada wyznaczenie ceny rynkowej przedmiotu analizowanej transakcji w oparciu o porównanie zewnętrzne, tj. bazujące na poziomie cen, jaki ustaliły między sobą niezależne, działające na rynku podmioty dokonujące transakcji porównywalnej pod względem przedmiotu oraz przyjętych warunków, bądź też w oparciu o porównanie wewnętrzne, tzn. na podstawie cen, jakie jedna ze stron analizowanej transakcji ustaliła w transakcji porównywalnej pod względem przedmiotu i przyjętych warunków, zawartej na rynku z podmiotem niezależnym.

46.5. POŻYCZKA UDZIELONA CZŁONKOWI ZARZĄDU

W 2012 roku Grupa nie udzielała pożyczek członkom Zarządu. W roku 2011 na podstawie umowy z 21 grudnia 2011 roku udzielono pożyczki w kwocie 100 tys. zł jednemu z Członków Zarządu Jednostki dominującej. Pożyczka oprocentowana jest w wysokości 6% w skali rocznej, natomiast termin zwrotu pożyczki ustalono na 30 czerwca 2012 roku.

46.6. INNE TRANSAKCJE Z UDZIAŁEM CZŁONKÓW ZARZĄDU

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

46.7. WYNAGRODZENIE KADRY KIEROWNICZEJ GRUPY

41.7.1 *WYNAGRODZENIE WYPŁACONE LUB NALEŻNE CZŁONKOM ZARZĄDU ORAZ CZŁONKOM RADY NADZORCZEJ GRUPY*

Wynagrodzenie: Zarząd, Rada Nadzorcza	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Zarząd*:		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	2 707	2 272
Rada Nadzorcza:		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	448	359
RAZEM	**3 155**	**2 631**

*W roku 2012 zostało wypłacone Członkom Zarządu wynagrodzenie premiowe należne za rok zakończony 31 grudnia 2011

41.7.2 *WYNAGRODZENIE WYPŁACONE LUB NALEŻNE POZOSTAŁYM CZŁONKOM GŁÓWNEJ KADRY KIEROWNICZEJ*

Wynagrodzenie kadry kierowniczej	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	18 091	16 514
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	–
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	–
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	–
RAZEM	**18 091**	**16 514**

41.7.3 *UDZIAŁY WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ (W TYM CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ) W PROGRAMIE AKCJI PRACOWNICZYCH*

W Grupie nie obowiązują programy akcji pracowniczych dla wyższej kadry kierowniczej.

47. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i dnia 31 grudnia 2011 roku w podziale na rodzaje usług:

Wynagrodzenie biegłego rewidenta	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	55*	60*
Inne usługi poświadczające	35*	40*
RAZEM	**90***	**100**

* odnosi się do Ernst & Young Audit Sp. z o. o

48. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM – RYZYKO

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe (nota 39) oraz umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu (nota 21), środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, udzielone pożyczki, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

W roku 2012 oraz 2011 Grupa nie zawierała transakcji z udziałem instrumentów pochodnych.

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

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe, ryzyko cen towarów oraz ryzyko kredytowe.

Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych. Wielkość tego ryzyka w okresie została przedstawiona w niniejszej nocie.

48.1. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Do instrumentów finansowych posiadanych przez Grupę i narażonych na ryzyko stopy procentowej należą umowy pożyczek, umowy leasingu finansowego (z wyjątkiem umowy leasingu nieruchomości, której opłaty nie są zależne od stopy procentowej) oraz kredyty bankowe.

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

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych dotyczących kredytu oraz leasingu finansowego środków transportu, których łączna wartość na dzień 31 grudnia 2012 wynosiła 28,5 mln złotych. W związku z istotnym zaangażowaniem zewnętrznych źródeł finansowania Grupa na bieżąco monitoruje i szacuje wpływ zmian stóp procentowych na wynik finansowy Grupa.

Spośród instrumentów o zmiennym oprocentowaniu kredyt w rachunku bieżącym jest najwrażliwszym instrumentem na zmianę stopy procentowej. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku Grupa poniosła 719 tysięcy (w roku 2011 była to kwota 89 tysięcy złotych) kosztów z tytułu odsetek od kredytu w rachunku bieżącym, w przypadku wzrostu oprocentowania o jeden punkt procentowy, koszty finansowania kredytem wzrosłyby o 171 tysięcy złotych (w roku 2011 wzrosłoby o 18 tysiące złotych).

Wartość instrumentów finansowych narażonych na ryzyko stopy procentowej zaprezentowana została w nocie 49.2.

48.2. RYZYKO WALUTOWE

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji głównie w walutach EUR oraz USD. Ryzyko takie powstaje głównie w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Najistotniejszą pozycją narażoną na ryzyko walutowe jest długoterminowe zobowiązanie z tytułu umowy leasingu finansowego nieruchomości. Wartość opłaty leasingowej jest określona jako stała kwota w walucie EUR. W pozostałych przypadkach znikomy procent zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży oraz zakupu wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto w związku ze zmianą wartości godziwej zobowiązań pieniężnych na racjonalnie możliwe wahania kursu euro przy założeniu niezmienności innych czynników.

Wrażliwość wyniku finansowego	***Wzrost/ spadek kursu waluty***	***Wpływ na wynik finansowy brutto***
31 grudnia 2012 – USD	+10%	(75)
	-10%	75
31 grudnia 2011 – USD	+10%	(94)
	-10%	94
31 grudnia 2012 – EUR	+ 10%	100
	- 10%	(100)
31 grudnia 2011 – EUR	+ 10%	(310)
	- 10%	310

48.3. RYZYKO CEN TOWARÓW

Branża IT, w której Grupa prowadzi działalność charakteryzuje się dość szybkim spadkiem cen towarów ze względu na szybki postęp technologiczny. Grupa dokonuje zakupów sprzętu w momencie gdy zna wszystkie warunki kontraktu.

48.4. RYZYKO KREDYTOWE

Grupa zawiera transakcje głównie z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

W roku 2012 Grupa istotnie ograniczyła swoje zaangażowanie w pożyczki oraz dłużne papiery wartościowe. Ponadto dokonano sprzedaży nowych produktów (technologii) dla rynku telekomunikacyjnego dzięki czemu zredukowano ryzyko związane z pozostałymi aktywami, które w poprzednich okresach były narażone na potencjalne ryzyko kredytowe.

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

48.5. RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

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

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego. W chwili obecnej Grupa nie jest narażana na ryzyko związane z utratą płynności. Grupa nie ma problemów związanych ze ściągalnością swoich należności. Grupa sporadycznie korzysta z obcych źródeł finansowania. Krótkoterminowe zobowiązania handlowe oraz pozostałe krótkoterminowe zobowiązania są zapadalne do 3 miesięcy.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyskontowanych płatności.

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	727	2 181	2 096	-	5 004
Kredyty otrzymane	-	-	6 249	19 032	-	25 281
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 784	67 415				79 199
RAZEM	**11 784**	**68 142**	**8 430**	**21 128**	**-**	**109 484**

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 31 grudnia 2011 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyskontowanych płatności.

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	555	1 665	3 074	-	5 294
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	754	28 547	-	-	-	29 301
RAZEM	**754**	**29 102**	**1 665**	**3 074**	**-**	**34 595**

49. INSTRUMENTY FINANSOWE

49.1. WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

Instrumenty finansowe	Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	Zgodnie z MSR 39	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Aktywa finansowe:					
Długoterminowe aktywa finansowe (akcje/udziały)	DDS	1 759	2 925	1 759	2 925
Długoterminowe aktywa finansowe (pożyczki)	PiN	1 154	-	1 154	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	PiN	123 665	82 443	123 665	82 443
Krótkoterminowe aktywa finansowe (pożyczki)	PiN	3 628	14 689	3 628	14 689
Krótkoterminowe aktywa finansowe (obligacje)	PiN	-	15 000	-	15 000
Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje/udziały, certyfikaty)	WwWGpWF	245	349	245	349
Środki pieniężne i ekwiwalenty	PiN	43 703	19 613	43 703	19 613
Zobowiązania finansowe:					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	79 199	29 301	79 199	29 301
Kredyty otrzymane	PZFwgZK	25 281	-	25 281	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	PZFwgZK	5 004	5 294	5 004	5 294

Użyte skróty:

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

Na dzień 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, należności, krótkoterminowych aktywów finansowych, krótkoterminowych, pożyczek oraz pozostałych zobowiązań zbliżona jest do ich wartości bilansowej ze względu na krótki okres zapadalności tych instrumentów finansowych.
Na dzień 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku wartość godziwa długoterminowych aktywów finansowych, pożyczek oraz innych zobowiązań o zmiennym oraz o stałym oprocentowaniu jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

Poniższa tabela prezentuje przychody i koszty w podziale na kategorie instrumentów finansowych:

Kategoria zgodnie z MSR 39	Przychody		Koszty	
	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
DDS	-	-	1 674	*700
PiN	1 829	2 941	139	2 348
WwWGpWF	-	90	104	-
PZFwgZK	-	-	1 094	389

*przychód ujęty bezpośrednio w kapitale własnym

Specyfikacja kosztów i przychodów w podziale na koszty/przychody z tyt. usług, odsetek, wyceny, odpisów aktualizujących, sprzedaży i innych zostały zaprezentowane w notach 12.1 – 12.4.

49.2. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Grupa narażona jest na niewielkie ryzyko stopy procentowej, ponieważ posiada mało instrumentów finansowych narażonych na tego typu ryzyko. Prezentowane w sprawozdaniu finansowym zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, to w głównej mierze umowa leasingu nieruchomości. Konstrukcja tej umowy oparta jest na stałej opłacie i nie jest uzależniona od stopy procentowej, a w związku z tym nie naraża Grupy na ryzyko związane ze zmianą oprocentowania.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa wykorzystywała środki dostępne w ramach przyznanych limitów kredytowych. Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych wynosi 78 mln zł, przy czym na dzień 31 grudnia 2012 Grupa wykorzystywała 19 milionów w ramach kredytu długoterminowego oraz 6,2 miliona w ramach dostępnych środków w ramach kredytu w rachunku bieżącym. Zarówno na dzień 31 grudnia 2012 roku jak również na dzień 31 grudnia 2011 Grupa nie finansowała działalności z oprocentowanych pożyczek, jak również nie emitowała oprocentowanych papierów dłużnych.

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

31 grudnia 2012 roku	*<1 rok*	*1-2 lat*	*2-3 lat*	*3-4 lat*	*4-5 lat*	*>5 lat*	Razem
Oprocentowanie stałe							
Pożyczki	3 628	1 154	-	-	-	-	4 782
Oprocentowanie zmienne							
Środki pieniężne	43 703	-	-	-	-	-	43 703
Kredyty	6 249	-	19 032	-	-	-	25 281
Zobowiązania z tytułu leasingu*	1 274	1 408	422	173	-	-	3 277

*Pozostałe zobowiązania z tytułu leasingu dotyczą leasingu nieruchomości, w której wartość zobowiązania ustalona jest w stałej kwocie i nie jest zależna od oprocentowania.

31 grudnia 2011 roku	*<1 rok*	*1-2 lat*	*2-3 lat*	*3-4 lat*	*4-5 lat*	*>5 lat*	Razem
Oprocentowanie stałe							
Obligacje komercyjne	15 000	-	-	-	-	-	15 000
Pożyczki	14 689	-	-	-	-	-	14 689
Oprocentowanie zmienne							
Środki pieniężne	19 613	-	-	-	-	-	19 613
Zobowiązania z tytułu leasingu*	659	660	451	201	-	-	1 971

*Pozostałe zobowiązania z tytułu leasingu dotyczą leasingu nieruchomości, w której wartość zobowiązania ustalona jest w stałej kwocie i nie jest zależna od oprocentowania.

Odsetki od instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu, dotyczą pożyczek udzielonych oraz obligacji komercyjnych, są stałe przez cały okres do upływu terminu zapadalności/wymagalności tych instrumentów. Pozostałe instrumenty finansowe Grupy, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku.

49.3. ZABEZPIECZENIE

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

44.3.1 *ZABEZPIECZENIA PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH*

Na dzień 31 grudnia 2012 roku jak również na dzień 31 grudnia 2011, Grupa nie posiadała żadnych kontraktów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych.

44.3.2 *ZABEZPIECZENIE WARTOŚCI GODZIWEJ*

Na dzień 31 grudnia 2012 roku jak również na dzień 31 grudnia 2011, Grupa nie posiadała żadnych kontraktów zabezpieczających wartość godziwą.

50. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania (obejmujące pozostałe zobowiązania finansowe, zobowiązania z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe zobowiązania budżetowe), pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wskaźnik dźwigni zadłużenia	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	82 683	39 593
Oprocentowane kredyty i pożyczki	25 281	-
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	43 703	19 613
Zadłużenie netto	**38 980**	**19 980**
Zamienne akcje uprzywilejowane	0	
Kapitał własny	184 658	171 874
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	0	
Kapitał razem	**184 658**	**171 874**
Kapitał i zadłużenie netto	**223 639**	**191 854**
Wskaźnik dźwigni	**0,17**	**0,10**

51. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Zatrudnienie w Grupie na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku kształtowało się następująco:

Zatrudnienie	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Zarząd	13	6
Administracja	126	59
Dział sprzedaży	92	74
Pion produkcji	498	328
Pion usług	397	222
RAZEM	**1 126**	**689**

52. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym w Grupie nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby istotnie wpłynąć na skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012.

Gliwice, dnia 25 kwietnia 2013 roku

Wojciech Wajda

Prezes Zarządu

Paweł Kuch

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Rymuza

Wiceprezes Zarządu

Tomasz Macalik

Członek Zarządu

Katarzyna Gromadzka

Dyrektor Departamentu Finansów

Łukasz Mietła

Główny Księgowy

ERNST & YOUNG

Ernst & Young Audit sp. z o.o.
Rondo ONZ 1
00-124 Warszawa
Tel. +48 22 557 70 00
Faks +48 22 557 70 01
warszawa@pl.ey.com
www.ey.com/pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej WASKO S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. („Grupa"), w której jednostką dominującą jest WASKO S.A. („Spółka") z siedzibą w Gliwicach, ul. Berbeckiego 6, za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku, obejmującego skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku oraz zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające („załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe").

2. Za rzetelność i jasność załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej odpowiada Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 152 z 2009 roku poz. 1223, z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości"). Naszym zadaniem było zbadanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy.

3. Badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
   - rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
   - krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

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

4. Naszym zdaniem załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
   - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy na dzień 31 grudnia 2012 roku;
   - sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE;
   - jest zgodne z wpływającymi na formę i treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych.
5. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu Spółki na temat działalności Grupy w okresie od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku oraz zasad sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności") i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33, poz. 259, z późn. zm. - „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych").

w imieniu:
Ernst & Young Audit sp. z o.o.
Rondo ONZ 1
00-124 Warszawa
nr ewid. 130

Kluczowy biegły rewident

Jerzy Buzek
biegły rewident
nr 10870

Warszawa, 25 kwietnia 2013 roku

ERNST & YOUNG
AUDIT sp. z o.o.
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa

GRUPA KAPITAŁOWA WASKO S.A.

RAPORT Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacje ogólne

Jednostką dominująca w Grupie Kapitałowej WASKO S.A. (zwanej dalej „Grupą" lub „Grupą Kapitałową") jest WASKO S.A. („jednostka dominująca", „Spółka").

Jednostka dominująca została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 16 listopada 1999 roku. Siedziba jednostki dominującej mieści się w Gliwicach, ul. Berbeckiego 6.

Jednostka dominująca jest emitentem papierów wartościowych, o których mowa w art. 4 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady Unii Europejskiej z dnia 19 lipca 2002 roku nr 1606/2002/WE w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. WE L 243 z 11 września 2002 roku, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609) i na podstawie art. 55.5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 152 z 2009 roku poz. 1223, z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości") sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE.

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej jest:

- projektowanie, wdrażanie i integracja systemów informatycznych,
- projektowanie oraz budowa systemów informatycznych dla operatorów telekomunikacyjnych,
- przeprowadzanie audytów informatycznych i telekomunikacyjnych,
- projektowanie sieci transmisji danych oraz wdrażanie technologii sieciowych,
- dostarczanie sprzętu i infrastruktury informatycznej,
- utrzymanie i serwis sprzętu komputerowego oraz infrastruktury informatycznej.

Zakres działalności podmiotów zależnych, współzależnych i stowarzyszonych jest związany z działalnością jednostki dominującej i obejmuje następujące rodzaje działalności:

- produkcję i sprzedaż maszyn przemysłowych,
- świadczenie usług naprawy maszyn przemysłowych,
- wdrażanie systemów informatycznych,
- przetwarzanie danych,
- zarządzanie stronami internetowymi (hosting),
- działalność związana z oprogramowaniem,
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi.

W dniu 31 grudnia 2012 roku kapitał podstawowy jednostki dominującej wynosił 91 187tysięcy złotych. Kapitał własny Grupy na ten dzień wynosił 184 658 tysięcy złotych.

Na podstawie raportów bieżących przekazywanych do publicznej wiadomości zgodnie z wymogami prawa o publicznym obrocie papierami wartościowymi, na dzień 31 grudnia 2012 roku struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej była następująca:

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

W okresie sprawozdawczym oraz od dnia bilansowego do daty opinii nie było zmian w strukturze własności jednostki dominującej w odniesieniu do kluczowych akcjonariuszy Spółki.

W okresie sprawozdawczym oraz od dnia bilansowego do daty opinii kapitał podstawowy jednostki dominującej nie zmienił się.

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 25 kwietnia 2013 roku wchodzili:

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

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

- w dniu 21 grudnia 2012 roku Pan Tomasz Kosobucki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki z dniem 31 grudnia 2012 roku,
- w dniu 8 lutego 2013 roku Pan Aleksander Nawrat złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki,
- w dniu 18 lutego 2013 roku Pan Tomasz Macalik decyzją Rady Nadzorczej został powołany na stanowiska Członka Zarządu Spółki.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w skład Grupy Kapitałowej WASKO S.A. wchodziły następujące jednostki zależne (bezpośrednio i pośrednio):

nazwa jednostki	metoda konsolidacji	rodzaj opinii o sprawozdaniu finansowym	podmiot uprawniony, który przeprowadził badanie sprawozdania finansowego	dzień bilansowy, na który sporządzono sprawozdanie finansowe
COIG S.A.	konsolidacja pełna	bez zastrzeżeń	Ernst & Young Audit sp. z o.o.	31 grudnia 2012
ISA sp. z o.o.	konsolidacja pełna	bez zastrzeżeń	ECDDP Audyt Sp. z o.o.	31 grudnia 2012
D2S sp. z o.o.	konsolidacja pełna	brak obowiązku badania	brak obowiązku badania	31 grudnia 2012
COIG Software sp. z o.o.	konsolidacja pełna	brak obowiązku badania	brak obowiązku badania	31 grudnia 2012

Rodzaj zmian i wpływ wywołany zmianami w stosunku do roku ubiegłego w zakresie jednostek objętych konsolidacją został przedstawiony w nocie 4 zasad (polityki) rachunkowości oraz dodatkowych not objaśniających („informacja dodatkowa") do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

3.1 Opinia biegłego rewidenta oraz badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Ernst & Young Audit sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Rondo ONZ 1 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 130.

Ernst & Young Audit sp. z o.o. w dniu 19 maja 2011 roku została wybrana przez Radę Nadzorczą do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

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

Na podstawie umowy zawartej w dniu 10 czerwca 2011 roku z Zarządem jednostki dominującej przeprowadziliśmy badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

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

Na podstawie naszego badania, z datą 25 kwietnia 2013 roku wydaliśmy opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń o następującej treści:

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

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej WASKO S.A. („Grupa"), w której jednostką dominującą jest WASKO S.A. („Spółka") z siedzibą w Gliwicach, ul. Berbeckiego 6, za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku, obejmującego skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku oraz zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające („załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe").
2. Za rzetelność i jasność załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej odpowiada Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 152 z 2009 roku poz. 1223, z późn. zm. – „ustawa

o rachunkowości"). Naszym zadaniem było zbadanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy.

3. Badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
   - rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
   - krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

   w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wyrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości i znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki, jak i ogólnej prezentacji załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.
4. Naszym zdaniem załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
   - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy na dzień 31 grudnia 2012 roku;
   - sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE;
   - jest zgodne z wpływającymi na formę i treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych.
5. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu Spółki na temat działalności Grupy w okresie od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku oraz zasad sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności") i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33, poz. 259, z późn. zm. - „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych")."

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy przeprowadziliśmy w okresie od dnia 3 grudnia 2012 roku do dnia 25 kwietnia 2013 roku, w tym w siedzibie jednostki

dominującej od dnia 3 grudnia 2012 roku do dnia 5 grudnia 2012 roku oraz od dnia 18 lutego 2013 roku do dnia 25 lutego 2013 roku.

3.2 Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

Zarząd jednostki dominującej potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej. Oświadczył on, iż udostępnił nam wszystkie sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, dokumentację konsolidacyjną oraz pozostałe wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 25 kwietnia 2013 roku Zarządu jednostki dominującej o:

- kompletnym ujęciu informacji w dokumentacji konsolidacyjnej,
- wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, oraz
- ujawnieniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

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

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

3.3 Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za poprzedni rok obrotowy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku zostało zbadane przez Jerzego Buzka, kluczowego biegłego rewidenta nr 10870, działającego w imieniu Ernst & Young Audit sp. z o.o., 00-124 Warszawa, Rondo ONZ 1, numer ewid. 130. Działający w imieniu podmiotu uprawnionego kluczowy biegły rewident wydał o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku opinię bez zastrzeżeń. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku zostało zatwierdzone przez Akcjonariuszy na Walnym Zgromadzeniu w dniu 12 czerwca 2012 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, odpisem uchwały o zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdaniem z działalności Grupy zostało złożone w dniu 20 czerwca 2012 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2011 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, odpisem uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, w dniu 29 sierpnia 2012 roku zostały ogłoszone w Monitorze Polskim B numer 1871.

4. Sytuacja finansowa

4.1 Podstawowe dane i wskaźniki finansowe

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Grupy w latach 2010 – 2012, wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych za lata zakończone dnia 31 grudnia 2011 roku i dnia 31 grudnia 2012 roku.

	2012	2011	2010
suma bilansowa	364 752	250 440	269 192
kapitał własny	184 658	171 874	162 599
wynik finansowy netto	8708	16 211	7 341
rentowność majątku (%) wynik finansowy netto x 100 suma aktywów	2,4%	6,5%	2,7%
rentowność kapitału własnego (%) wynik finansowy netto x 100 kapitał własny na początek okresu	5,1%	10,0%	4,7%
rentowność netto sprzedaży (%) wynik finansowy netto x 100 przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3,0%	5,9%	2,5%
płynność – wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem zobowiązania krótkoterminowe	1,27	1,93	1,58
płynność – wskaźnik płynności III środki pieniężne zobowiązania krótkoterminowe	0,29	0,27	0,12
szybkość obrotu należności należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	155 dni	110 dni	139 dni

	2012	2011	2010
okres splaty zobowiązań zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 365 dni wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	119 dni	47 dni	95 dni
szybkość obrotu zapasów zapasy x 365 dni wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21 dni	14 dni	18 dni
trwałość struktury finansowania (%) (kapitał własny + rezerwy i zobowiązania długoterminowe) x 100 suma pasywów	58,9%	70,7%	62,5%
obciążenie majątku zobowiązaniami (%) (suma pasywów– kapitał własny) x 100 suma aktywów	49,4%	31,4%	39,6%
wskaźnik inflacji:			
średnioroczny	3,7%	4,3%	2,6%
od grudnia do grudnia	2,4%	4,6%	3,1%

4.2 Komentarz

Przedstawione wskaźniki wskazują na następujące trendy:

- wskaźnik rentowności majątku w 2012 roku wyniósł 2,4% i zmniejszył się w porównaniu do 6,5% w 2011 roku oraz w porównaniu do 2,7% w 2010 roku,
- wskaźnik rentowności kapitału własnego w 2012 roku wyniósł 5,1% i zmniejszył się w porównaniu do 10,0% w 2011 roku oraz zwiększył się w porównaniu do 4,7% w 2010 roku,
- wskaźnik rentowności netto sprzedaży w 2012 roku wyniósł 3,0% i zmniejszył się w porównaniu do 5,9% w 2011 roku oraz zwiększył się w porównaniu do 2,5% w 2010 roku,
- wskaźnik płynności I na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniósł 1,27 i zmniejszył się w porównaniu do 1,93 w 2011 roku oraz w porównaniu do 1,58 w 2010 roku,
- wskaźnik płynności III na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniósł 0,29 i zwiększył się w porównaniu do 0,27 w 2011 roku oraz w porównaniu do 0,12 w 2010 roku,
- wskaźnik szybkości obrotu należności w 2012 roku wyniósł 155 dni i zwiększył się w porównaniu do 110 dni w 2011 roku oraz w porównaniu do 139 dni w 2010 roku,

- wskaźnik okresu spłaty zobowiązań w 2012 roku wyniósł 119 dni i zwiększył się w porównaniu do 47 dni w 2011 roku oraz w porównaniu do 95 dni w 2010 roku,
- wskaźnik szybkości obrotu zapasów w 2012 roku wyniósł 21 dni i zwiększył się zarówno w porównaniu do 14 dni w 2011 roku oraz w porównaniu do 18 dni w 2010 roku,
- wskaźnik trwałości struktury finansowania w 2012 roku wyniósł 58,9% i zmniejszył się w porównaniu do 70,7% w 2011 roku oraz w porównaniu do 62,5% w 2010 roku,
- wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami w 2012 roku wyniósł 49,4% i zwiększył się w porównaniu do 31,4% w 2011 roku oraz w porównaniu do 39,6% w 2010 roku.

4.3 Kontynuacja działalności

Podczas naszego badania nic nie zwróciło naszej uwagi, co powodowałoby nasze przekonanie, że jednostka dominująca nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2012 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

W nocie 6 informacji dodatkowej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku Zarząd jednostki dominującej wskazał, że będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawozdania finansowe jednostek Grupy zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez te jednostki przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2012 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez te jednostki.

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Kompletność i poprawność dokumentacji konsolidacyjnej

Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości dokumentacji konsolidacyjnej, które nie zostałyby usunięte, w tym w zakresie spełnienia warunków, jakim powinna odpowiadać dokumentacja konsolidacyjna (a w szczególności obejmujących wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych).

2. Zasady i metody wyceny aktywów i zobowiązań oraz kapitałów własnych

Zasady (politykę) rachunkowości Grupy oraz wykazywania danych przedstawiono w nocie 9 informacji dodatkowej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

3. Charakterystyka składników skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Struktura aktywów, zobowiązań i kapitałów własnych Grupy została przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

Dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

3.1 Wartość firmy z konsolidacji oraz sposób dokonywania odpisów

Sposób ustalenia wartości firmy z konsolidacji, zasady oceny utraty wartości za rok obrotowy i do dnia bilansowego przedstawiono w nocie 29 informacji dodatkowej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

3.2 Kapitał własny, w tym udziały niekontrolujące

Wykazany stan kapitałów własnych, w tym udziałów niekontrolujących jest zgodny z dokumentacją konsolidacyjną i odpowiednimi dokumentami prawnymi.

3.3 Rok obrotowy

Sprawozdania finansowe, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku i obejmują dane finansowe za okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku.

4. Wyłączenia konsolidacyjne

4.1 Wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją

Dokonane wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

4.2 Wyłączenia wyników niezrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend

Dokonane wyłączenia wyników niezrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

5. Sprzedaż całości lub części udziałów (akcji) w jednostce podporządkowanej

W roku obrotowym Grupa nie sprzedała żadnych udziałów (akcji) w jednostkach podporządkowanych.

6. Pozycje kształtujące wynik działalności grupy

Charakterystyka pozycji kształtujących wynik działalności Grupy została przedstawiona w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

7. Słuszność odstępstw od zasad konsolidacji i stosowania metody praw własności określonych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE

W procesie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie miały miejsca odstępstwa od zasad konsolidacji i stosowania metody praw własności, które spowodowałyby modyfikacje w opinii biegłego rewidenta.

8. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku sporządzona została, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

9. Sprawozdanie z działalności grupy

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu Spółki na temat działalności Grupy w okresie od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku oraz zasad sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności") i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie

informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

10. Zgodność z prawem

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu jednostki dominującej, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutów oraz umów jednostek Grupy mające wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

w imieniu:
Ernst & Young Audit sp. z o.o.
Rondo ONZ 1,
00-124 Warszawa
nr ewid. 130

Kluczowy biegły rewident

Jerzy Buzek
biegły rewident
nr 10870

Warszawa, 25 kwietnia 2013 roku

ERNST & YOUNG
AUDIT sp. z o.o.
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa