

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE **WASKO S.A.**
ZA OKRES SZEŚCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 30 CZERWCA 2020 ROKU

SPIS TREŚCI

Wybrane Dane Finansowe	4
Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
Śródroczny skrócony bilans.....	6
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
Śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych	8
Śródroczne skrócone zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające	9
1. Informacje ogólne	9
2. Identyfikacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	10
4. Skład Zarządu Spółki.....	10
5. Podstawa sporządzenia oraz zasady (polityki) rachunkowości	10
5.1. Podstawa sporządzenia	10
5.2. Istotne zasady (polityki) rachunkowości	11
6. Zmiany szacunków	12
7. Sezonowość działalności.....	12
8. Informacje dotyczące segmentów działalności	13
9. Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną	16
10. Przychody i koszty finansowe	17
10.1. Przychody finansowe	17
10.2. Koszty finansowe	17
11. Udziały i akcje w jednostkach zależnych	18
12. Długoterminowe aktywa finansowe	18
13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19
14. Pozostałe aktywa finansowe	20
14.1. Weksle	20
14.2. Pożyczki	20
15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21
16. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	21
17. Podatek dochodowy	22
18. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	22
19. Nieruchomości inwestycyjne	23
20. Zapasy	23
21. Należności z tytułu dostaw i usług, Należności z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe należności.....	23
22. Rezerwy	23
23. Rozliczenia międzyokresowe.....	24
24. Oprocentowane kredyty bankowe oraz pożyczki	24
25. Zobowiązania warunkowe	25

25.1.	<i>Sprawy sporne i sądowe</i>	25
26.	<i>Transakcje z podmiotami powiązanymi</i>	26
27.	<i>Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym – ryzyko kredytowe.....</i>	26
28.	<i>Zdarzenia następujące po dniu bilansowym</i>	27

WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Przychody netto ze sprzedaży	107 661	99 916	24 241	23 301
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-282	-1 957	-63	-456
Zysk (strata) brutto	3 381	-2 002	761	-467
Zysk (strata) netto	3 397	-1 754	765	-409
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-15 237	-21 181	-3 431	-4 940
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 440	-7 065	-1 000	-1 648
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	11 149	25 289	2 510	5 898
Przepływy pieniężne netto razem	-8 528	-2 957	-1 920	-690
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Aktywa razem	321 521	323 172	71 993	75 889
Zobowiązania długoterminowe	7 033	10 602	1 575	2 490
Zobowiązania krótkoterminowe	123 257	122 912	27 599	28 863
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	191 231	189 658	42 819	44 536
Kapitał podstawowy (akcyjny)	91 187	91 187	20 418	21 413
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,04	0,00	0,04	0,01

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

- Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,4413 za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 oraz 4,2880 za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019
- Pozycje dotyczące bilansu przeliczono według średniego kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,4660 na dzień 30 czerwca 2020 oraz 4,2585 na dzień 31 grudnia 2019.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku

Działalność kontynuowana	Nota	Za okres			
		3 miesiące zakończony 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 (niebadane)	3 miesiące zakończony 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży ogółem		57 872	107 661	60 591	99 916
Sprzedaż produktów	8,9	45 989	84 810	32 280	54 835
Sprzedaży towarów i materiałów	8	11 883	22 851	28 311	45 081
Koszty własny sprzedaży		52 780	96 405	51 981	88 033
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8,9	42 405	77 052	26 660	47 510
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	10 375	19 353	25 321	40 523
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		5 092	11 256	8 610	11 883
Pozostałe przychody operacyjne		340	865	772	962
Koszty sprzedaży		3 048	5 521	3 475	6 869
Koszty ogólnego zarządu		3 224	6 282	2 884	5 833
Pozostałe koszty operacyjne		349	600	1 518	2100
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 189	-282	1 505	-1 957
Przychody finansowe	10.1	4102	4487	300	505
Koszty finansowe	10.2	381	824	294	550
Zysk (strata) brutto		2 532	3 381	1 511	-2 002
Podatek dochodowy	17	-258	-16	373	-248
Zysk (strata) netto		2 790	3 397	1 138	-1 754
Inne całkowite dochody		-	-	-	-
Całkowity dochód za okres		2 790	3 397	1 138	-1 754
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)					
Średnioważona liczba akcji		91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy		0,03	0,04	0,01	-0,02
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy		0,03	0,04	0,01	-0,02

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS

na dzień 30 czerwca 2020 roku

	Nota	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 roku
AKTYWA			
Aktywa trwałe		167 317	166 491
Rzeczowe aktywa trwałe	18	48 855	49 224
Wartości niematerialne	18	21 801	20 589
Nieruchomości inwestycyjne	19	6 147	6 178
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	11	82 009	79 918
Długoterminowe aktywa finansowe	12	93	93
Należności długoterminowe		3 876	6 202
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 955	3 926
Inne inwestycje długoterminowe		498	83
Rozliczenia międzyokresowe		83	278
Aktywa obrotowe		154 204	156 681
Zapasy	20	19 478	13 236
Należności handlowe oraz pozostałe należności	21	76 316	73 635
Aktywa z tytułu umów z klientami		42 435	47 053
Rozliczenia międzyokresowe	13	3 322	1 554
Pozostałe aktywa finansowe	14	6 252	6 274
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15	6 401	14 929
Aktywa razem		321 521	323 172
PASYWA			
Kapitał własny		191 231	189 658
Kapitał podstawowy		91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe		93 656	91 064
Zyski zatrzymane		6 388	7 407
Zobowiązania długoterminowe		7 033	10 602
Kredyty i pożyczki		-	5 014
Rezerwy	22	727	771
Pozostałe zobowiązania finansowe		998	1 170
Pozostałe zobowiązania		5 308	3 647
Zobowiązania krótkoterminowe		123 257	122 912
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania		36 905	57 987
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		11 180	6 023
Kredyty i pożyczki		36 880	20 140
Pozostałe zobowiązania finansowe		16 165	16 188
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		-	2
Pozostałe zobowiązania budżetowe		5 177	4 749
Rozliczenia międzyokresowe	23	13 062	13 864
Rezerwy	22	3 888	3 959
Pasywa razem		321 521	323 172

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku

Pozycje kapitału własnego:	Nota	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2020		91 187	91 064	7 407	189 658
Zysk netto za okres		-	-	3 397	3 397
Inne całkowite dochody za okres		-	-	-	-
Wypłata dywidendy	16	-	-	-1 824	-1 824
Podział zysku za 2019 rok		-	2 592	-2 592	-
Na dzień 30 czerwca 2020 (niebadane)		91 187	93 656	6 388	191 231

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku

Pozycje kapitału własnego:	Nota	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2019		91 187	93 510	545	185 242
Zysk netto za okres		-	-	-1 754	-1 754
Inne całkowite dochody za okres		-	-	-	-
Wypłata dywidendy	16	-	-	-	-
Podział zysku za 2018 rok		-	-2 446	2 446	-
Na dzień 30 czerwca 2019 (niebadane)		91 187	91 064	1 237	183 488

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku

Nota	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia	
	30 czerwca 2020 (niebadane)	30 czerwca 2019 (niebadane)
Zysk/strata brutto	3 381	-2 002
Korekty razem	-18 618	-19 179
Amortyzacja	2 775	3 514
Odsetki i dywidendy, netto	335	180
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	39	-723
Zmiana stanu należności	3 765	-10 363
Zmiana stanu zapasów	-6 243	-2 503
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-15 659	-7 884
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 601	-1 588
Zmiana stanu rezerw	-115	-474
Podatek dochodowy zapłacony	-16	-9
Inne korekty*	102	671
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-15 237	-21 181
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych	62	208
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-3 416	-3 307
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych	19 500	500
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych i wspólnych przedsięwzięciach	11 -2 090	-
Odsetki otrzymane	420	233
Splata udzielonych pożyczek	784	26
Udzielenie pożyczek	-700	-4 725
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 440	-7 065
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-570	-274
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	18 468	27 055
Splata kredytów i pożyczek	-7 009	-2 451
Odsetki zapłacone	-551	-238
Otrzymane dotacje	811	1 197
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	11 149	25 289
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	-8 528	-2 957
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-8 528	-2 957
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	14 929	6 953
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	6 401	3 996
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 217	3 142
* w tym nadwyżka (wkład własny) kosztów realizacji projektów dofinansowanych nad kwotą otrzymanych dotacji		

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. INFORMACJE OGÓLNE

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe WASKO S.A. obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku - nie były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

WASKO S.A. („Spółka”, „jednostka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 16 listopada 1999 roku. Siedziba Spółki mieści się w Gliwicach, ul. Berbeckiego 6. WASKO S.A. jest spółką akcyjną, której akcje znajdują się w publicznym obrocie.

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

Spółce nadano numer statystyczny REGON 276703584.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Akcjonariat WASKO S.A. został przedstawiony w sprawozdaniu zarządu z działalności Spółki.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki 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.

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie, WASKO S.A. nie potoczyła się z inną jednostką gospodarczą.

2. IDENTYFIKACJA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka sporządziła śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 4 września 2020 roku.

3. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 4 września roku.

4. SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji wchodził:

Wojciech Wajda	- Prezes Zarządu
Andrzej Rymuza	- Wiceprezes Zarządu
Paweł Kuch	- Wiceprezes Zarządu
Tomasz Macalik	- Członek Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	- Członek Zarządu
Michał Mental	- Członek Zarządu

W dniu 30 czerwca 2020 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało do zarządu Pana Pawła Kucha, natomiast zakończyła się kadencja Pana Rafała Stefanowskiego.

5. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

5.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, uwzględniając wpływ pandemii koronawirusa SARS-COV-2. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

5.2. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku. Za wyjątkiem zmian opisanych w punkcie 5.3, zastosowanie zmian nie miało wpływu na sytuację finansową oraz wyniki Spółki.

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym WASKO S.A. za I półrocze 2020 r.:

- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejścia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej zatwierdzone w EU w dniu 15 stycznia 2020 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za I półrocze 2020 rok.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej).

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później) – poprawki mają na celu promowanie spójności w stosowaniu wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań.
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”, MSR 37 „Rezerwy”, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe, Zmiany wynikające z przeglądu

MSSF 2018- 2020 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później);

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później). Dozwolone jest wcześniejsze zastosowanie, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zatwierdzone przez UE;

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

6. ZMIANY SZACUNKÓW

Na poziom prezentowanego wyniku netto za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku oraz wartości aktywów i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2020 roku miały wpływ szacunki dotyczące następujących kwestii:

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka przeprowadza test na utratę wartości firmy oraz analizę utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, w przypadku których zidentyfikowano przesłanki utraty wartości. Spółka dokonała oceny, czy występują przesłanki mogące wskazywać na utratę wartości aktywów. Przeprowadzona analiza wykazała, że w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku przesłanki takie nie wystąpiły.

Wartości odpisów aktualizujących wartość aktywów roku zostały przedstawione w nocie 18 niniejszego sprawozdania finansowego.

Utrata wartości należności

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Dodatkowo, zgodnie z MSSF 9 odpis na należności uwzględnia oczekiwane straty kredytowe w odniesieniu do należności, których utrata nie została uprawdopodobniona.

Wartości odpisów aktualizujących wartość należności zostały przedstawione w nocie 21 niniejszego sprawozdania finansowego.

Wycena umów o usługę budowlaną

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka dokonuje aktualizacji szacunków całkowitych przychodów oraz kosztów (w tym szacowanych kar) z tytułu umów o usługę budowlaną rozliczanych metodą stopnia zaawansowania kontraktu. Szczegóły dotyczące rozliczenia przychodów i kosztów z umów o usługę budowlaną za okres sprawozdawczy zostały przedstawione w nocie 9 niniejszego sprawozdania finansowego.

7. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

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

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Dla celów zarządczych Spółka została podzielona na segmenty operacyjne odpowiadające rodzajom usług świadczonych przez spółkę.

Istnieją zatem następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Inwestycje infrastrukturalne,
- Działalność handlowa,
- Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne,
- Usługi IT,
- Pozostałe usługi,

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

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

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

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów operacyjnych Spółki za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 a także za analogiczne okresy zakończone dnia 30 czerwca 2019.

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

Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku – działalność według segmentów

Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 (niebadane)	Inwestycje infrastrukturalne	Działalność handlowa	Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne	Usługi IT	Pozostałe usługi	RAZEM
Przychody ze sprzedaży ogółem	61 545	22 851	7 393	8 149	7 723	107 661
Koszt własny sprzedaży	61 230	19 394	5 421	5 334	5 026	96 405
Wynik segmentu:	315	3 457	1 972	2 815	2 697	11 256
Przychody nieprzypisane						5 352
Koszty nieprzypisane						13 227
Zysk przed opodatkowaniem						3 381
Podatek dochodowy						-16
Zysk netto za okres						3 397

Okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku – działalność według segmentów

Okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020	Inwestycje infrastrukturalne	Działalność handlowa	Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne	Usługi IT	Pozostałe usługi	RAZEM
Przychody ze sprzedaży ogółem	33 711	11 883	4 239	3 634	4 405	57 872
Koszt własny sprzedaży	34 710	10 255	3 036	2 125	2 654	52 780
Wynik segmentu:	-999	1 628	1 203	1 509	1 751	5 092
Przychody nieprzypisane						4 442
Koszty nieprzypisane						7 002
Zysk przed opodatkowaniem						2 532
Podatek dochodowy						-258
Zysk netto za okres						2 790

Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku – działalność według segmentów

Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 (niebadane)	Inwestycje infrastrukturalne	Działalność handlowa	Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne	Usługi IT	Pozostałe usługi	RAZEM
Przychody ze sprzedaży ogółem	30 583	45 081	7 560	10 676	6 016	99 916
Koszt własny sprzedaży	30 205	40 644	5 251	7 585	4 348	88 033
Wynik segmentu:	378	4 437	2 309	3 091	1 668	11 883
Przychody nieprzypisane						1 467
Koszty nieprzypisane						15 352
Zysk przed opodatkowaniem						-2 002
Podatek dochodowy						-248
Zysk netto za okres						-1 754

Okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku – działalność według segmentów

Okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019	Inwestycje infrastrukturalne	Działalność handlowa	Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne	Usługi IT	Pozostałe usługi	RAZEM
Przychody ze sprzedaży ogółem	18 894	28 311	4 292	5 968	3 126	60 591
Koszt własny sprzedaży	17 290	25 390	2 605	4 479	2 217	51 981
Wynik segmentu:	1 604	2 921	1 687	1 489	909	8 610
Przychody nieprzypisane						1 072
Koszty nieprzypisane						8 171
Zysk przed opodatkowaniem						1 511
Podatek dochodowy						373
Zysk netto za okres						1 138

9. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMÓW O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Przychody z umów o usługę budowlaną są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji. Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi ustalany jest jako stosunek kosztów poniesionych do szacowanych kosztów niezbędnych do zrealizowania zlecenia.

Poniższa tabela przedstawia informacje dotyczące skutków wyceny umów o usługę budowlaną będących w trakcie realizacji w układzie narastającym do dnia bilansowego dla kontraktów rozpoczętych w bieżącym oraz w poprzednich okresach sprawozdawczych, w tym przychody oraz koszty realizowanych umów w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku, za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku, jak również kwoty należne zamawiającym oraz kwoty należne od zamawiających z tytułu prac wynikających z realizowanych umów na dzień 30 czerwca 2020 roku, na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 30 czerwca 2019 roku.

Skutki wyceny umów o usługę budowlaną	Narastająco na dzień 30 czerwca 2020 (niebadane)	Narastająco na dzień 31 grudnia 2019	Narastająco na dzień 30 czerwca 2019 (niebadane)
Poniesione koszty umowy	213 304	151 098	74 040
Ujęte zyski pomniejszone o ujęte straty	17 946	13 613	8 389
Przychody z umowy obliczone wg stopnia zaawansowania wykonania umowy	231 250	164 711	82 429
Przychody zafakturowane narastająco (faktury częściowe)	198 986	122 473	53 540
Przychody z umowy pomniejszone o faktury częściowe	32 264	42 238	28 889
Kwota brutto należna zamawiającym z tytułu prac wynikających z umowy (pasywa)	10 171	4 815	5 704
Kwota brutto należna od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy (aktywo)	42 435	47 053	34 593
Przychody z umowy ujęte jako przychody za dany okres	67 742	47 796	29 583

Przychody z umowy ujęte jako przychody w okresie 3 m-cy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku wyniosły 43 274 tys. PLN (w okresie 3 m-cy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku wyniosły 15 136 tys. PLN).

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

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

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

10. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

10.1. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia	
	30 czerwca 2020 (niebadane)	30 czerwca 2019 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	33	44
Przychody z tytułu odsetek bankowych	-	3
Przychody z tytułu odsetek od pozostałych instrumentów finansowych	42	42
Przychody z tytułu pozostałych odsetek	36	1
Przychody z tytułu udzielonych poręczeń	185	185
Przychody z tytułu umów leasingu finansowego	369	230
Dywidendy należne	3 806	-
Dodatnie różnice kursowe	16	-
RAZEM	4 487	505

10.2. KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia	
	30 czerwca 2020 (niebadane)	30 czerwca 2019 (niebadane)
Odsetki od instrumentów finansowych	262	259
Odsetki bankowe	248	222
Odsetki budżetowe	3	2
Odsetki od innych zobowiązań	6	3
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	40	16
Ujemne różnice kursowe	-	48
Odsetki od pożyczek otrzymanych	265	-
RAZEM	824	550

11. UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Na dzień 30 czerwca 2020 oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku WASKO S.A. posiadała udziały w następujących jednostkach zależnych oraz we wspólnych przedsięwzięciach:

Udziały i akcje w jednostkach zależnych	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019
COIG S.A.	73 841	73 841
D2S Sp. z o.o.	1 031	1 031
Gabos – Software Sp. z o.o.	5 875	3 784
WASKO 4 Business Sp. Z o.o.	262	262
Fonon Sp. z o.o.	1 000	1 000
RAZEM	82 009	79 918

W okresie zakończonym dnia 30 czerwca 2020 nastąpiło podwyższenie kapitału spółki zależnej Gabos Software o 2,09 mln zł poprzez podwyższenie wartości nominalnej udziałów.

Procentowy udział w jednostkach zależnych	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019
COIG S.A.	93,98%	93,98%
D2S Sp. Z o.o.	100,00%	100,00%
Gabos – Software Sp. z o.o.	100,00%	100,00%
WASKO 4 Business Sp. Z o.o.	100,00%	100,00%
Fonon Sp. Z o.o.	100,00%	100,00%

12. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019
Pożyczki udzielone	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	93	93
RAZEM	93	93

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

Zarówno na dzień 30 czerwca 2020 roku jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiada udzielonych pożyczek, których termin spłaty przekraczałby okres 12 miesięcy od dnia bilansowego.

13. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019
Koszty gwarancji dobrego wykonania	123	21
Ubezpieczenia	243	220
Licencje okresowe (roczne)	75	-
Koszty serwisu	317	340
Usługi przewidziane do odsprzedaży	2088	936
Podatek od nieruchomości	205	-
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	175	-
Opłata z tytułu wieczystego użytkowania gruntu	80	-
Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie	16	37
RAZEM	3 322	1 554

14. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019
Otrzymane weksle	3 589	3 547
Pożyczki	2 663	2 727
RAZEM	6 252	6 274

14.1. WEKSLE

Spółka posiada weksel stanowiący źródło dochodu ze stałego oprocentowania. Stopa oprocentowania tych papierów wartościowych wynosi 2,75% rocznie. Weksel płatny jest za okazaniem. WASKO S.A. przyjęła weksel jako formę uregulowania płatności wynikających z realizacji umowy podwykonawczej na rzecz jednego z kontrahentów. Sytuacja finansowa wystawcy weksla jest na bieżąco monitorowana i nie zagraża realizowalności tego aktywa.

14.2. POŻYCZKI

Poniższa tabela zawiera zestawienie wartości oraz warunków dotyczących udzielonych pożyczek o terminie spłaty do 1 roku od dnia bilansowego:

Pożyczki udzielone	Kwota pożyczki	Stopa %	Wartość w bilansie
Jednostkom powiązanym	2 145	3-4	2 291
Jednostkom pozostałym	873	3-10	372
Stan na 30 czerwca 2020 (niebadane)	3 018		2 663
Jednostkom powiązanym	1 445	3-4	1 557
Jednostkom pozostałym	1 637	3-10	1 170
Stan na 31 grudnia 2019	3 082		2 727

Pożyczki krótkoterminowe, o terminie spłaty do 12 miesięcy od dnia bilansowego, oprocentowane są 3-10% w ujęciu rocznym. Pożyczki zabezpieczone są wekslami. Zarówno w okresie zakończonym 30 czerwca 2020 jak i okresie zakończonym 30 czerwca 2019 nie stwierdzono przesłanek do dokonania odpisów aktualizujących wartość pożyczek. Wartość pożyczek prezentowana w bilansie nie odbiega w sposób istotny od wartości godziwej. Wszystkie pożyczki podlegają spłacie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, to jest od 30 czerwca 2020 roku.

15. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019	30 czerwca 2019 (niebadane)
Środki pieniężne w banku i kasie	4 732	9 160	855
Lokaty krótkoterminowe	1 669	5 769	3 141
RAZEM	6 401	14 929	3 996

Wartość środków podlegających ograniczeniom w dostępie została zaprezentowana w tabeli poniżej

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019	30 czerwca 2019 (niebadane)
Zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	1 669	2 518	3 141
Środki na rachunku VAT	548	3 824	1
RAZEM	2 217	6 342	3 142

16. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

W dniu 30 czerwca 2020 roku akcjonariusze Spółki podjęli uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku za rok 2019. Dywidenda za rok 2019 została wypłacona dnia 31 lipca 2020 roku w wysokości 1 824 tys. PLN, wartość dywidendy na jedną akcję wyniosła 0,02PLN. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 Spółka nie wypłacała dywidend.

17. PODATEK DOCHODOWY

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

Składniki obciążenia podatkowego	3 miesiące zakończony 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 (niebadane)	3 miesiące zakończony 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 (niebadane)
Ujęte w zysku lub stracie:				
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>				
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	13	13	5	10
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>				
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	-271	-29	368	-258
Obciążenie podatkowe ujęte w zysku netto	-258	-16	373	-248
Ujęte w innych całkowitych dochodach:				
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>				
Podatek od niezrealizowanego zysku/straty z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w innych całkowitych dochodach	-	-	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-258	-16	373	-248

18. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE

W okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku, Spółka poniosła wydatki na nabycie i wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych o wartości 3,4 mln PLN (w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku nakłady wyniosły 3,3 mln złotych).

W okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku, Spółka sprzedała składniki rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych o wartości netto 115 tys. PLN (w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku: 65 tys. PLN) wykazując stratę netto na sprzedaży w kwocie 53 tys. PLN (2019 rok: zysk netto na sprzedaży 143 tys. PLN).

W okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku, Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych, nie dokonała również odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych, natomiast wysokość rozwiązanych odpisów wartości niematerialnych wyniosła 45 tys. PLN (w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych, nie dokonała również odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych, natomiast wysokość rozwiązanych odpisów wartości niematerialnych wyniosła 136 tys.).

Wartość dotowanych prac rozwojowych w toku wykazana w pozycji wartości niematerialnych wynosi na 30 czerwca 2020 roku 15,1 mln złotych, na dzień 31 grudnia 2019 wartość tych prac wynosiła 13,5 mln zł.

Wartość zakończonych prac rozwojowych wynosi na dzień 30 czerwca 2020 roku 0,1 mln zł, na dzień 31 grudnia 2019 wartość tych prac wynosiła 1,5 mln zł. Środki otrzymane na realizację prac rozwojowych wykazane zostały w pozycji rozliczeń międzyokresowych.

19. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

W okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku Spółka nie dokonywała transakcji związanych z nieruchomościami inwestycyjnymi. W okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku, Spółka dokonała sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej o wartości netto 543 tys. PLN, wykazując zysk na transakcji w kwocie 457 tys.

20. ZAPASY

W okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku, Spółka dokonała weryfikacji stanów magazynowych nie stwierdzając przesłanek do aktualizacji odpisów aktualizujących wartość zapasów (w okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku Spółka również nie dokonała takich odpisów).

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

Należności	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	38 255	57 901
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	20 352	7 993
Należności z tytułu umów leasingowych	5 812	57 901
Przedpłaty	7060	-
Wadia, kaucje, gwarancje dobrego wykonania	827	641
Dywidenda należna	3 807	-
Inne	203	214
Należności ogółem (netto)	76 316	73 635
Odpis aktualizujący należności	10 531	10 377
Należności brutto	86 847	69 171

Zmiany w poziomie odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 154 tys. PLN zostały wykazane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

22. REZERWY

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka dokonała aktualizacji wyceny rezerw na naprawy gwarancyjne. Spowodowało to zmniejszenie wysokości rezerwy gwarancyjnej o kwotę 308 tys złotych do poziomu 786 tys złotych.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Spółka dokonała aktualizacji wyceny rezerw na naprawy gwarancyjne. Spowodowało to zmniejszenie wysokości rezerwy gwarancyjnej o kwotę 74 tys złotych do poziomu 782 tys złotych.

Wysokość rezerwy na odprawy emerytalne pracowników, zarówno w okresie zakończonym 30 czerwca 2020, jak również w okresie zakończonym 30 czerwca 2019 nie uległa zmianie.

W okresie zakończonym 30 czerwca 2020 Spółka tworzyła rezerwy ma w związku z ciężącym na Spółce obowiązkami umownymi (potencjalne roszczenia z tytułu ewentualnych kar oraz dodatkowych kosztów realizacji projektów na kwotę 908 tys zł, jednakże w związku z wygaśnięciem ciężących na Spółce zobowiązań umownych rozwiązano rezerwy na łączną

kwotę 615 tys PLN. łączna kwota rezerw z tego tytułu na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosi 3 906 tys PLN.

23. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe z tytułu	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019
Przychodów przyszłych okresów – dotacje	11 404	10 950
Niewykorzystanych urlopów	1 658	1 384
Niewypłaconych premii	-	1 530
RAZEM	13 062	13 864

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku spółka prezentuje jako dotacje otrzymane ze środków budżetowych oraz unijnych dofinansowanie na realizację prac badawczo-rozwojowych. Nakłady na prace rozwojowe zostały ujęte jako wartości niematerialne (nota 18).

24. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE ORAZ POŻYCZKI

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku WASKO S.A. była stroną umów o kredyt w rachunku bieżącym.

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniosła 37 mln zł, przy czym wykorzystanie na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosiło 21,5 mln zł.

Zestawienie zobowiązań WASKO S.A. z tytułu zawartych umów kredytowych na dzień 30 czerwca 2020 roku prezentuje poniższa tabela:

Kredyty otrzymane	Dostępny limit 30.06.2020	Wykorzystanie na dzień 30.06.2020	Wartość bilansowa 30.06.2020
Kredyt w rachunku bieżącym	37 000	21 459	21 459
RAZEM krótkoterminowe	37 000	21 459	21 459

Zestawienie zobowiązań WASKO S.A. z tytułu zawartych umów kredytowych na dzień 31 grudnia 2019 roku prezentuje poniższa tabela:

Kredyty otrzymane	Dostępny limit 30.06.2019	Wykorzystanie na dzień 30.06.2019	Wartość bilansowa 30.06.2019
Kredyt w rachunku bieżącym	37 000	35 501	35 501
RAZEM krótkoterminowe	37 000	35 501	35 501

Kredyty udzielone zostały w walucie polskiej, a oprocentowanie ustalone zostało w oparciu WIBOR jednomiesięczny powiększony o marżę banku. Zabezpieczeniem we wszystkich liniach kredytowych są: weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do prowadzonego przez bank rachunku oraz zabezpieczenie obrotów na rachunku bankowym. Dodatkowym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym jest zastaw rejestrowy na zapasach spółki oraz cesja przychodów z zawartych umów.

Spółka nie posiada otrzymanych pożyczek.

25. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	26 981	21 749
Udzielone poręczenia	92 597	92 597
Inne zobowiązania warunkowe*	21 180	35 433
RAZEM	140 758	149 779

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

25.1. SPRAWY SPORNE I SĄDOWE

Przed Sądem Okręgowym w Warszawie, jako Sądem I instancji, toczy się postępowanie sądowe: Główny Inspektor Transportu Drogowego przeciwko WASKO S.A. w sprawie o zapłatę noty obciążeniowej w wysokości 50,67 mln zł. Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 31.03.2016 r. Nota obciążeniowa będąca przedmiotem sporu została doręczona WASKO S.A. w dniu 15 grudnia 2014 r., o czym Spółka informowała zarówno w raportach bieżących oraz okresowych. Informacje o nocie zostały również zaprezentowane: – w pkt 41.2 Sprawozdania Finansowego WASKO S.A. za rok 2014 opublikowanego w dniu 30 kwietnia 2015 roku, – w pkt 42.2 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego WASKO S.A. za rok 2014 opublikowanego w dniu 30 kwietnia 2015 roku, – w pkt 25.1. Rozszerzonego Skonsolidowanego Raportu Półrocznego Grupy Kapitałowej WASKO za rok 2015 opublikowanego w dniu 31 sierpnia 2015 r. – w pkt 8 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego WASKO S.A. za IV kwartał 2015 r. opublikowanego w dniu 29 lutego 2016 r. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd podtrzymuje stanowisko wyrażane m.in. w raporcie z 14 kwietnia 2016r. o bezzasadności roszczenia zgłoszonego przez Powoda. W przekonaniu Zarządu WASKO S.A. popartym analizą bieżącego orzecznictwa sądowego, wysokość ewentualnej kary podlegać winna miarkowaniu, która w ocenie Zarządu nie powinna przekroczyć wysokości ujętej w księgach rachunkowych rezerwy. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie są znane ostateczne postanowienia toczącego się postępowania, a finalny rezultat sporu może być zależny od oceny opinii zewnętrznych niezależnych instytucji naukowych dokonanej przez sąd.

26. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Tabela poniżej przedstawia skrócone informacje dotyczące transakcji (sprzedaż oraz zakup) z podmiotami powiązanyymi w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku (wraz z danymi porównawczymi za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku) oraz informacje dotyczące wzajemnych rozrachunków na dzień 30 czerwca 2020 roku (wraz z danymi porównawczymi na dzień 31 grudnia 2019 roku):

Podmiot powiązany	Rok	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
COIG S.A.	2020	2 664	2 254	576	17 017**
	2019	2 228	1 248	463	16 470**
D2S Sp. z o.o.	2020	121	4 575	121	1 081
	2019	39	1 350	84	952
Gabos Software Sp. z o.o.	2020	388	62	353	22
	2019	807	69	206	48
LogicSynegy Sp. z o.o.	2020	278	-	205	-
	2019	40	2	3	-
Fonon Sp. z o.o.	2020	24 879	755	18 941	755
	2019	9 377	1	3 177	-
WASKO 4 Business Sp. z o.o.	2020	190	1 245	42	58
	2019	148	1 244	29	286
Centrum Medyczne Gabos Sp. z o.o.	2020	-	-	10	-
	2019	-	-	10	-
*Jednostki pod wspólną kontrolą akcjonariuszy	2020	550	687	104	372
	2019	822	196	312	140

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

** Zobowiązania wobec COIG S.A. zawierają obligacje objęte przez COIG S.A. w kwocie odpowiednio 15,3 mln na dzień 30 czerwca 2020 oraz 15,3 mln na dzień 31 grudnia 2019.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku spółka posiadała pożyczkę udzieloną członkowi zarządu. Wartość pożyczki w bilansie wynosi 1 116 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2019 roku spółka posiadała pożyczkę udzieloną członkowi zarządu. Wartość pożyczki w bilansie wynosi 1 087 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku w pozycji innych aktywów finansowych wykazano weksel o wartości 3,5 mln złotych wystawiony przez jednostkę będącą pod wspólną kontrolą akcjonariuszy, jak szerzej opisano w notcie 14.1.

Ponadto, po dniu bilansowym spółka udzieliła poręczenia kredytu bankowego spółce znajdującej się pod wspólną kontrolą akcjonariuszy. Wartość poręczenia wynosi 4,5 mln zł.

27. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM – RYZYKO KREDYTOWE

Na dzień 30 czerwca 2020 roku ryzyko kredytowe w porównaniu do stanu wykazanego w sprawozdaniu za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku nie uległo istotnym zmianom.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, pożyczki oraz umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność 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 okresie zakończonym 30 czerwca 2020 roku Spółka nie zawierała walutowych kontraktów terminowych. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Spółka również nie zawierała transakcji walutowych typu forward służących zabezpieczeniu ryzyka walutowego związanego z realizowanym kontraktem

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

Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

28. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

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

Gliwice, dnia 4 września 2020 roku

Wojciech Wajda - Prezes Zarządu

Andrzej Rymuza - Wiceprezes Zarządu

Paweł Kuch – Wiceprezes Zarządu

Tomasz Macalik – Członek Zarządu

Włodzimierz Sosnowski – Członek Zarządu

Michał Mental – Członek Zarządu

Mikołaj Ścierański – Sporządzający