

Stalexport Autoroute S.à r.l.
Société à responsabilité limitée
412 F, route d'Esch L-1471 Luxembourg
Kapitał zakładowy: 56 149 500,00 EUR

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za rok kończący się
31 grudnia 2019 r.

Rejestr działalności gospodarczej R.C.S. Luksemburg: B 113 660

BILANS na 31.12.2019 r.

AKTYWA	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
C. Aktywa trwałe	62 041 173,62	62 041 173,62
III. Aktywa finansowe	62 041 173,62	62 041 173,62
1. Akcje (udziały) w jednostkach powiązanych	62 041 173,62	62 041 173,62
D. Aktywa obrotowe	373 452,52	2 987 703,98
II. Należności	0,00	2 536 342,39
2. Kwoty należne od jednostek powiązanych	0,00	2 536 213,35
a) należne i wymagalne w ciągu jednego roku	0,00	2 536 213,35
4. Inne należności	0,00	129,04
a) należne i wymagalne w ciągu jednego roku	0,00	129,04
IV. Środki pieniężne w banku i w kasie	373 452,52	451 361,59
AKTYWA RAZEM	62 414 626,14	65 028 877,60

BILANS na 31.12.2019 r.

PASYWA	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
A. Kapitał i rezerwy	62 412 826,14	65 020 038,10
I. Kapitał subskrybowany	56 149 500,00	56 149 500,00
II. Ażio	293 937,23	293 937,23
IV. Kapitały rezerwowe	5 614 950,00	5 614 950,00
1. Kapitał zapasowy	5 614 950,00	5 614 950,00
V. Zysk lub strata lat ubiegłych	443 720,87	8 527,64
VI. Zysk lub strata za rok obrotowy	-89 281,96	3 983 254,57
VII. Zaliczki na poczet dywidendy	0,00	-1 030 131,34
B. Rezerwy	1 800,00	5 712,76
3. Pozostałe rezerwy	1 800,00	5 712,76
C. Zobowiązania	0,00	3 126,74
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	3 126,74
a) należne i wymagalne w ciągu jednego roku	0,00	3 126,74
PASYWA RAZEM	62 414 626,14	65 028 877,60

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
4. Inne dochody operacyjne	2 779,23	0,00
5. Surowce i materiały eksploatacyjne oraz inne koszty zewnętrzne	-65 899,03	-79 451,98
b) Pozostałe koszty zewnętrzne	-65 899,03	-79 451,98
9. Przychody z posiadanych udziałów kapitałowych	0,00	4 082 444,09
a) od jednostek powiązanych	0,00	4 082 444,09
11. Inne należności odsetkowe i podobne przychody	57 291,94	16 347,02
b) inne odsetki i podobne przychody	57 291,94	16 347,02
14. Zobowiązania odsetkowe i podobne koszty	-68 564,10	-31 269,56
b) inne odsetki i podobne koszty	-68 564,10	-31 269,56
16. Zysk lub strata po opodatkowaniu	-74 391,86	3 988 069,57
17. Inne podatki niewykazane w pozycjach 1 do 16	-14 890,00	-4 815,00
18. Zysk (strata) za rok obrotowy	-89 281,96	3 983 254,57

Nota 1 – Informacje ogólne

Stalexport Autoroute S.à r.l. (zwana dalej „Spółką”), została utworzona w dniu 30 grudnia 2005 r. i została założona zgodnie z prawem luksemburskim jako „société à responsabilité limitée” na czas nieokreślony.

Siedziba Spółki znajduje się w Luksemburgu, w Wielkim Księstwie Luksemburga.

Rok obrotowy spółki rozpoczyna się 1 stycznia i kończy 31 grudnia każdego roku.

Przedmiotem działalności Spółki jest posiadanie udziałów kapitałowych, w dowolnej formie, w spółkach luksemburskich i zagranicznych oraz wszelkie inne formy inwestycji, nabywanie w drodze zakupu, subskrybowania lub w jakikolwiek inny sposób, jak również przenoszenie w drodze sprzedaży, wymiany lub w inny sposób papierów wartościowych jakiegokolwiek rodzaju oraz zarządzanie, kontrolowanie i rozwój swojego portfela. Spółka może ponadto udzielać gwarancji i kredytów lub w inny sposób wspomagać spółki, w których posiada bezpośredni lub pośredni udział lub które należą do tej samej grupy spółek co Spółka.

Spółka może prowadzić wszelką działalność handlową, przemysłową lub finansową, którą może uznać za użyteczną do realizacji swojego celu.

W szczególności, Spółka będzie świadczyć na rzecz spółek ze swojego portfela usługi niezbędne do ich zarządzania, kontroli i rozwoju. W tym celu Spółka może wymagać wsparcia ze strony innych doradców i ich angażować.

Na podstawie kryteriów określonych przez prawo luksemburskie, Spółka jest zwolniona z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania zarządu za rok zakończony 31.12.2019 r. W związku z tym, zgodnie z przepisami prawa, przedstawiono niniejsze nieskonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe do zatwierdzenia przez wspólników podczas Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników.

Spółka jest objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Stalexport Autostrady S.A., stanowiącej największą grupę kapitałową, w skład której wchodzi Spółka jako jednostka bezpośrednio zależna. Siedziba wspomnianej spółki znajduje się przy ulicy Piaskowej 20, 41-404 Mysłowice, Polska, a skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest dostępne na stronie <http://stalexport-autostrady.pl>.

Nota 2 – Podsumowanie istotnych zasad (polityki) rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawowymi i regulacyjnymi Luksemburga. Zasady rachunkowości i wyceny są, poza tymi, które określono przepisami prawa, ustalane i stosowane przez Zarząd.

2.2. Istotne zasady rachunkowości

Główne zasady wyceny stosowane przez Spółkę są następujące:

Nota 2 – Podsumowanie istotnych zasad (polityki) rachunkowości (cd.)

2.2. Istotne zasady rachunkowości (cd.)

2.2.1 Finansowe aktywa trwałe

Udziały w jednostkach powiązanych z tymi jednostkami zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w wartości nabycia (kredyty i roszczenia) z uwzględnieniem kosztów z nimi związanych.

W przypadku trwałego spadku wartości zgodnie z opinią Zarządu, dokonywane są korekty wartości w odniesieniu do finansowych aktywów trwałych w taki sposób, że wycenia się je według niższej z wartości przypisywanej im w dniu bilansowym. Takie korekty wartości nie są kontynuowane, jeżeli ustaną przyczyny, dla których ich dokonano.

2.2.2 Należności

Należności wycenia się według wartości nominalnej. Podlegają one korektom wartości, jeżeli ich odzyskanie jest zagrożone. Takie korekty wartości nie są kontynuowane, jeżeli ustaną przyczyny, dla których ich dokonano.

2.2.3 Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż EUR są przeliczane na EUR po kursie obowiązującym w momencie dokonywania transakcji. Koszty organizacji i aktywa długoterminowe wyrażone w walutach innych niż EUR są przeliczane na EUR według kursu obowiązującego w momencie dokonywania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa te są nadal przeliczane według historycznych kursów wymiany.

Środki pieniężne w banku są przeliczane po kursie obowiązującym w dniu bilansowym. Zyski i straty z tytułu różnic kursowych są ujmowane w rachunku zysków i strat w danym roku.

Pozostałe aktywa i pasywa są przeliczane odrębnie odpowiednio według niższej lub wyższej z dwóch wartości: historycznego kursu wymiany lub wartości ustalonej na podstawie kursów obowiązujących na dzień bilansowy. W rachunku zysków i strat ujmowane są wyłącznie niezrealizowane straty z tytułu różnic kursowych. Zyski z tytułu różnic kursowych są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich realizacji.

2.2.4 Rezerwy

Rezerwy przeznaczone są na pokrycie strat lub zobowiązań, których charakter jest jasno określony i które, na dzień bilansowy, zostaną poniesione albo prawdopodobnie, albo pewno, z tym że nie ma pewności co do ich wysokości lub dnia, w którym powstaną.

2.2.5 Zobowiązania

W przypadku, gdy kwota podlegająca spłacie jest wyższa niż kwota otrzymana, różnica ujmowana jest w rachunku zysków i strat w momencie emisji długu.

Nota 3 – Finansowe aktywa trwale

Zmiany w ciągu roku są następujące:

	Części na jednostkach powiązanych EUR	Razem EUR
Wartość księgowa brutto – bilans otwarcia	62 041 173,62	62 041 173,62
Wzrosty w ciągu roku	0,00	0,00
Zbycia w ciągu roku	0,00	0,00
Przeniesienia w ciągu roku	0,00	0,00
Wartość księgowa brutto – bilans zamknięcia	62 041 173,62	62 041 173,62
Korekty wartości skumulowanej – bilans otwarcia	0,00	0,00
Przydziały w ciągu roku	0,00	0,00
Odwrócenia w ciągu roku	0,00	0,00
Przeniesienia w ciągu roku	0,00	0,00
Korekty wartości skumulowanej – bilans zamknięcia	0,00	0,00
Wartość księgowa netto – bilans zamknięcia	62 041 173,62	62 041 173,62
Wartość księgowa netto – bilans zamknięcia (poprzedni)	62 041 173,62	62 041 173,62

Przedsiębiorstwa, w których Spółka posiada co najmniej 20% kapitału zakładowego lub w których jest komplementariuszem:

Nazwa podmiotu (forma prawna)	Siedziba	Własność	Ostatni dzień bilansowy	Kapitał własny netto na dzień bilansowy danej spółki EUR	Zysk lub strata za ostatni rok obrotowy EUR
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	ul. Piaskowa 20, 41-40 Mysłowice, Polska	100%	31.12.2018 r.	503 093 000 PLN	175 128 000 PLN

Nota 3 – Finansowe aktywa trwale (cd.)

Nazwa podmiotu (forma prawna)	Siedziba	Własność	Ostatni dzień bilansowy	Kapitał własny netto na dzień bilansowy danej spółki	Zysk lub strata za ostatni rok obrotowy
				EUR	EUR
VIA4 S.A.	ul. Piaskowa 20, 41-404 Mysłowice, Polska	55%	31.12.2018 r.	10 226 844 PLN	11 760 322 PLN

Nota 4 – Kapitał subskrybowany

Spółka została utworzona w dniu 30 grudnia 2005 r. z kapitałem subskrybowanym i w pełni opłaconym w wysokości 15 000,00 EUR, składającym się z 600 udziałów o wartości nominalnej 25,00 EUR każdy.

W dniu 17 lutego 2006 r. Jedyny Udziałowiec podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 42 750 000,00 EUR poprzez emisję 1 710 000 nowych udziałów o wartości nominalnej 25,00 EUR każdy.

W dniu 3 marca 2006 r. Jedyny Udziałowiec podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 4 800 000,00 EUR poprzez emisję 192 000 nowych udziałów o wartości nominalnej 25,00 EUR każdy.

W dniu 22 marca 2006 r. Jedyny Udziałowiec Spółki ustanowił zastaw na wszystkich udziałach Spółki na rzecz konsorcjum następujących banków: PEKAO S.A., DEPFA BANK PLC, KfW, PBP S.A. (obecnie FM Bank PBP S.A.) oraz Portigon AG (London Branch – Oddział w Londynie) („Konsorcjum Banków”).

W dniu 26 października 2011 r. Jedyny Udziałowiec podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 8 584 500,00 EUR poprzez emisję 343 380 nowych udziałów o wartości nominalnej 25,00 EUR każdy.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka posiada wyemitowany i w pełni opłacony kapitał w wysokości 56 149 500,00 EUR, złożony z 2 245 980 udziałów o wartości nominalnej 25,00 EUR każdy.

Nota 5 – Ażio i podobne nadwyżki

Zmiany w pozycji „Ażio” i podobnych pozycjach dotyczących nadwyżek w ciągu roku przedstawiają się następująco:

	2019
	EUR
Ażio bilans otwarcia	-293 937,23
Zmiany w ciągu roku	0,00
Ażio – bilans zamknięcia	-293 937,23

Nota 6 – Kapitał zapasowy

Spółka jest zobowiązana do przeznaczenia co najmniej 5% swojego rocznego dochodu netto na ustawowy kapitał zapasowy, dopóki jego kwota nie sięgnie 10% subskrybowanego kapitału zakładowego. Z kapitału zapasowego nie można dokonywać wypłat.

Nota 7– Rezerwy

Rezerwy są tworzone w następujący sposób:

	2019	2018
	EUR	EUR
Pozostałe rezerwy	1 800,00	0,00
	1 800,00	0,00

Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy składają się z rozliczeń międzyokresowych biernych dotyczących usług IQEQ za IV kwartał 2019 roku.

Noty 8 – Personel

Spółka nie zatrudniała w roku obrotowym żadnego personelu.

Nota 9 – Bieżące podatki

Spółka podlega wszystkim podatkom obowiązującym w Luksemburgu w odniesieniu do spółek typu S.à r.l.

Nota 10 – Zobowiązania pozabilansowe

W dniu 22 marca 2006 r. Spółka ustanowiła zastaw na wszystkich posiadanych akcjach Stalexport-Transroute Autostrada S.A., obecnie VIA4 S.A. oraz w Stalexport Autostrada Małopolska na rzecz Konsorcjum Banków określonego w umowie kredytowej dotyczącej projektu zawartej przez Stalexport Autostrada Małopolska z konsorcjum banków w dniu 28 grudnia 2005 r. na łączną kwotę 380 000 000 zł. Zastawy rejestrowe obejmują 100% akcji Stalexport Autostrada Małopolska S.A. i 55% akcji Stalexport-Transroute Autostrada S.A. – obecnie VIA4 S.A.

Nota 10 – Zobowiązania pozabilansowe (cd.)

W tym samym dniu Spółka ustanowiła zastaw na swoim rachunku bankowym w Luksemburgu.

W dniu 31 października 2011 roku Spółka ustanowiła zastaw na wszystkich nowych akcjach posiadanych w Stalexport Autostrada Małopolska na rzecz Konsorcjum Banków.

Nota 11 – Późniejsze zdarzenia

W dniu 30 września 2019 r. Spółka podpisała przed notariuszem Edouardem Deloschem plan połączenia transgranicznego ze swoim udziałowcem.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły żadne późniejsze zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na roczne sprawozdanie finansowe za okres kończący się 31 grudnia 2019 r.