

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny QSr I / 2024

(zgodnie z §60 ust. 2 i §62 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z 29 marca 2018 r. –
Dz. U. 2018.757)

**(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną,
handlową lub usługową)**

za I kwartał roku obrotowego 2024 obejmujący okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku,
zawierający skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej w walucie PLN oraz skrócone śródroczne jednostkowe
sprawozdanie finansowe jednostki dominującej według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości
Finansowej w walucie PLN.

data przekazania: 9 maja 2024 roku

STALEXPORT AUTOSTRADY SPÓŁKA AKCYJNA (pełna nazwa emitenta)

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
(skrótowa nazwa emitenta)

41-404
(kod pocztowy)

Piaskowa
(ulica)

032 76 27 545
(telefon)

634-013-42-11
(NIP)

032 76 27 556
(fax)

271936361
(REGON)

Usługi inne
(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)

Mysłowice
(miejscowość)

20
(numer)

info@stalexport-autostrady.pl
(e-mail)

www.stalexport-autostrady.pl
(www)

Dane finansowe dotyczące skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2024 r.

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	I kwartał 2024 r.	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2024 r.	I kwartał 2023 r.
Przychody	127 197	103 298	29 436	21 976
Zysk brutto na sprzedaży	80 344	60 238	18 593	12 815
Zysk z działalności operacyjnej	65 582	45 533	15 177	9 687
EBITDA	91 303	67 066	21 130	14 268
Zysk przed opodatkowaniem	69 683	50 136	16 126	10 666
Zysk netto za okres sprawozdawczy	59 177	40 587	13 695	8 635
Zysk netto przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	57 182	38 662	13 233	8 225
Średnia ważona liczba akcji na koniec okresu (w tys. szt.)	247 262	247 262	247 262	247 262
Zysk właścicieli Jedn. Dominującej na 1 akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,23	0,16	0,05	0,03
Rozwodniony zysk właścicieli Jedn. Dominującej na 1 akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,23	0,16	0,05	0,03
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	89 717	70 806	20 762	15 064
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(34 567)	(7 721)	(8 000)	(1 643)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	(178)	-	(38)
Przepływy pieniężne netto ogółem	55 150	62 907	12 763	13 383
	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Aktywa razem	1 570 051	1 543 403	365 052	354 968
Aktywa trwałe	829 442	868 672	192 853	199 787
Aktywa obrotowe	740 609	674 731	172 199	155 182
Zobowiązania razem	752 920	785 474	175 061	180 652
Zobowiązania długoterminowe	400 926	393 534	93 219	90 509
Zobowiązania krótkoterminowe	351 994	391 940	81 842	90 143
Kapitał własny razem	817 131	757 929	189 991	174 317
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	808 906	751 699	188 078	172 884
Udziały niekontrolujące	8 225	6 230	1 912	1 433
Kapitał zakładowy	185 447	185 447	43 118	42 651

Dane finansowe dotyczące skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2024 r.

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	I kwartał 2024 r.	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2024 r.	I kwartał 2023 r.
Przychody	1 285	1 158	297	246
Strata z działalności operacyjnej	(1 960)	(1 980)	(454)	(421)
Zysk przed opodatkowaniem	1 381	9 026	320	1 920
Zysk netto za okres sprawozdawczy	1 058	8 751	245	1 862
Średnia ważona liczba akcji na koniec okresu (w tys. szt.)	247 262	247 262	247 262	247 262
Zysk przypadający na 1 akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,00	0,04	0,00	0,01
Rozwodniony zysk przypadający na 1 akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,00	0,04	0,00	0,01
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(391)	(265)	(90)	(56)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 360	2 327	778	495
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	(178)	-	(38)
Przepływy pieniężne netto ogółem	2 969	1 884	687	401
	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Aktywa razem	376 607	374 694	87 565	86 176
Aktywa trwałe	80 540	81 604	18 726	18 768
Aktywa obrotowe	296 067	293 090	68 838	67 408
Zobowiązania razem	9 245	8 416	2 150	1 936
Zobowiązania długoterminowe	6 637	6 461	1 543	1 486
Zobowiązania krótkoterminowe	2 608	1 955	606	450
Kapitał własny razem	367 362	366 278	85 415	84 241
Kapitał zakładowy	185 447	185 447	43 118	42 651

Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę Euro wg następujących zasad:

- (i) poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za 3 miesięcy do 31 marca 2024 r. oraz za 3 miesięcy do 31 marca 2023 r. według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego tj. odpowiednio 4,3211 PLN/EUR oraz 4,7005 PLN/EUR;
- (ii) poszczególne pozycje aktywów i pasywów według średniego kursu ogłaszanego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy tj. odpowiednio 4,3009 PLN/EUR na 31 marca 2024 r. oraz 4,3480 PLN/EUR na 31 grudnia 2023 r.



STALEXPORT
Autostrady

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ**

za okres 3 miesięcy kończący się
31 marca 2024 roku

Mysłowice, 9 maja 2024 roku

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Spis treści

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	6
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
1. PODSTAWOWE DANE O GRUPIE	9
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	11
4. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMOWY KONCESYJNEJ	11
5. OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	13
6. SEGMENTY OPERACYJNE	16
7. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	17
8. PRZYCHODY	18
9. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	18
10. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	19
11. PRZYCHODY FINANSOWE NETTO	20
12. PODATEK DOCHODOWY	20
13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	21
14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	22
15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	23
16. PODATEK ODROZCZONY	24
17. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	25
18. INSTRUMENTY FINANSOWE	26
19. KAPITAŁ WŁASNY	29
20. REZERWY	30
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	31
22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	31
23. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	32
24. WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZA I KWARTAŁ 2024 R.	33
25. OPIS INNYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ STALEXPORT AUTOSTRADY S.A. W OKRESIE OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2024 R.	35
26. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO POPRZECZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	35
27. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ POPRZECZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	35
28. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	36

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okres 3 miesięcy kończący się

w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej

	Nota	31 marca 2024 r. <i>(niebadane)</i>	31 marca 2023 r.* <i>(niebadane)</i>
Przychody	8	127 197	103 298
Koszt własny sprzedaży	9	(46 853)	(43 060)
Pozostałe przychody operacyjne	10	1 341	3 957
Koszty ogólnego zarządu	9	(15 973)	(18 498)
Pozostałe koszty operacyjne	10	(116)	(147)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(14)	(17)
Zysk z działalności operacyjnej		65 582	45 533
Przychody finansowe		12 570	14 490
Koszty finansowe		(8 476)	(9 934)
Przychody finansowe netto	11	4 094	4 556
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		7	47
Zysk przed opodatkowaniem		69 683	50 136
Podatek dochodowy	12.1	(10 506)	(9 549)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		59 177	40 587
Inne całkowite dochody			
<i>Inne całkowite dochody, które nigdy nie będą podlegać rekłasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu</i>			
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		31	46
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		(6)	(8)
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		25	38
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		59 202	40 625
Zysk netto przypadający na:			
Właścicieli Jednostki Dominującej		57 182	38 662
Udziały niekontrolujące		1 995	1 925
Zysk netto za okres sprawozdawczy		59 177	40 587
Całkowite dochody ogółem przypadające na:			
Właścicieli Jednostki Dominującej		57 207	38 700
Udziały niekontrolujące		1 995	1 925
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		59 202	40 625
Zysk przypadający na 1 akcję			
Podstawowy (zł)		0,23	0,16
Rozwodniony (zł)		0,23	0,16

* Dane przekształcone w związku ze zmianami opisanymi w notcie 5.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
na dzień

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	31 marca 2024 r. <i>(niebadane)</i>	31 grudnia 2023 r.	31 marca 2023 r.* <i>(niebadane)</i>
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	13	36 294	37 442	32 379
Wartości niematerialne	14	282 172	311 286	342 260
Nieruchomości inwestycyjne	15	6 276	6 340	6 534
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		849	842	843
Pozostałe inwestycje długoterminowe		107	107	95
Należności z tytułu leasingu finansowego		112	136	204
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty		415 799	415 799	490 550
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	87 833	96 720	84 801
Aktywa trwałe razem		829 442	868 672	957 666
Aktywa obrotowe				
Zapasy		3 128	3 489	2 998
Inwestycje krótkoterminowe		1 255	1 223	1 130
Należności z tytułu podatku dochodowego		789	-	-
Należności z tytułu leasingu finansowego		93	91	88
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	17	41 949	31 683	25 415
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		693 395	638 245	539 794
Aktywa obrotowe razem		740 609	674 731	569 425
Aktywa razem		1 570 051	1 543 403	1 527 091
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	19.1	185 447	185 447	185 447
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		7 431	7 431	7 431
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych		(33)	(58)	(144)
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		517 776	517 776	495 142
Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty		98 285	41 103	43 001
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej		808 906	751 699	730 877
Udziały niekontrolujące		8 225	6 230	2 626
Kapitał własny razem		817 131	757 929	733 503
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu		4 632	4 778	4 650
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		7 230	6 846	4 456
Przychody przyszłych okresów		1 656	1 863	2 488
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	21	17 913	16 759	15 657
Rezerwy długoterminowe	20	369 495	363 288	411 976
Zobowiązania długoterminowe razem		400 926	393 534	439 227
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu		376	185	180
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 818	10 216	29 120
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	21	139 499	144 421	94 733
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		722	864	1 435
Przychody przyszłych okresów		2 381	832	2 303
Zobowiązania z tytułu umów		11 571	9 692	11 575
Rezerwy krótkoterminowe	20	195 627	225 730	215 015
Zobowiązania krótkoterminowe razem		351 994	391 940	354 361
Zobowiązania razem		752 920	785 474	793 588
Pasywa razem		1 570 051	1 543 403	1 527 091

* Dane przekształcone w związku ze zmianami opisanymi w nocie 5.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres 3 miesięcy kończący się

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	31 marca 2024 r. <i>(niebadane)</i>	31 marca 2023 r.* <i>(niebadane)</i>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		69 683	50 136
Korekty			
Amortyzacja	9	25 721	21 533
Zysk ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	10	(32)	(143)
Odsetki i dywidendy		(7 789)	(12 900)
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych		(7)	(47)
Zmiana stanu należności		(10 244)	(5 347)
Zmiana stanu zapasów		396	492
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		19 400	(603)
Zmiana stanu rezerw		180	22 631
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		1 342	1 263
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów		1 879	2 121
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej		100 529	79 136
Podatek dochodowy zapłacony		(10 812)	(8 330)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		89 717	70 806
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy inwestycyjne		7 971	13 139
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		138	193
Odsetki otrzymane		7 833	12 946
Wydatki inwestycyjne		(42 538)	(20 860)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (z uwzględnieniem wykorzystania rezerwy na wydatki inwestycyjne)		(42 538)	(20 860)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(34 567)	(7 721)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wydatki finansowe		-	(178)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		-	(178)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-	(178)
Przepływy pieniężne netto ogółem		55 150	62 907
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		55 150	62 907
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego (z uwzględnieniem długoterminowych)		1 054 044	967 437
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego (z uwzględnieniem długoterminowych), w tym:		1 109 194	1 030 344
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		<i>557 062</i>	<i>631 242</i>

* Dane przekształcone w związku ze zmianami opisanymi w notcie 5.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tysiącach złotych

<i>(niebadane)</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2024 r.	185 447	7 431	(58)	517 776	41 103	751 699	6 230	757 929
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	57 182	57 182	1 995	59 177
Inne całkowite dochody:	-	-	25	-	-	25	-	25
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	-	-	31	-	-	31	-	31
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	(6)	-	-	(6)	-	(6)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	25	-	57 182	57 207	1 995	59 202
Stan na dzień 31 marca 2024 r.	185 447	7 431	(33)	517 776	98 285	808 906	8 225	817 131

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (ciąg dalszy)

w tysiącach złotych

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.	185 447	7 431	(182)	495 142	4 339	692 177	7 110	699 287
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	109 230	109 230	6 936	116 166
Inne całkowite dochody:	-	-	124	-	(380)	(256)	(57)	(313)
Wycena świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	(468)	(468)	(71)	(539)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	-	-	150	-	-	150	-	150
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	(26)	-	88	62	14	76
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	124	-	108 850	108 974	6 879	115 853
Wypłata dywidendy	-	-	-	(464)	(48 988)	(49 452)	(7 759)	(57 211)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	-	-	-	23 098	(23 098)	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2023 r.	185 447	7 431	(58)	517 776	41 103	751 699	6 230	757 929

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (ciąg dalszy)

w tysiącach złotych

<i>(niebadane)</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.	185 447	7 431	(182)	495 142	4 339	692 177	7 110	699 287
Zysk netto za okres sprawozdawczy*	-	-	-	-	38 662	38 662	1 925	40 587
Inne całkowite dochody:	-	-	38	-	-	38	-	38
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	-	-	46	-	-	46	-	46
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	(8)	-	-	(8)	-	(8)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy*	-	-	38	-	38 662	38 700	1 925	40 625
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	(6 409)	(6 409)
Stan na dzień 31 marca 2023 r.*	185 447	7 431	(144)	495 142	43 001	730 877	2 626	733 503

* Dane przekształcone w związku ze zmianami opisanymi w nocie 5.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

1. Podstawowe dane o Grupie

Stalexport Autostrady S.A. („Spółka”, „Jednostka Dominująca”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce pod nr KRS 16854. Siedziba Spółki mieści się w Polsce w Mysłowicach przy ul. Piaskowej 20.

Spółka wraz z jednostkami zależnymi tworzy Grupę Kapitałową Stalexport Autostrady S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”).

Działalność Grupy obejmuje m.in.:

- budowę dróg kołowych i szynowych, a w szczególności działalność gospodarczą związaną z zarządzaniem, budową przez przystosowanie do wymogów autostrady płatnej i eksploatacją fragmentu autostrady A-4 na odcinku Katowice – Kraków,
- zarządzanie i doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej (działalność holdingowa),
- wynajem pomieszczeń.

Poza Spółką w skład Grupy Kapitałowej na dzień 31 marca 2024 r. wchodziły następujące podmioty:

Nazwa spółki	Siedziba	Główny obszar działalności	Status spółki	Udział w kapitale oraz liczbie głosów	Data objęcia kontroli/ Data nabycia	Metoda konsolidacji
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	Mysłowice	Budowa i eksploatacja autostrady	Jednostka zależna	100%	1998 r.	Metoda pełna
VIA4 S.A.	Mysłowice	Eksploatacja autostrady	Jednostka zależna	55%	1998 r.	Metoda pełna
Biuro Centrum Sp. z o.o.	Katowice	Administrowanie nieruchomościami	Jednostka stowarzyszona	40,63%	1994 r.	Metoda praw własności

W lutym 2024 roku nastąpiło wykreślenie Petrostal S.A. w likwidacji z Krajowego Rejestru Sądowego na skutek postanowienia sądu o rozwiązaniu podmiotu bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres trzech miesięcy kończący się 31 marca 2024 r. obejmuje sprawozdania finansowe Spółki oraz jej jednostek zależnych, a także udział Grupy w aktywach netto jednostek stowarzyszonych.

Równolegle Grupa Kapitałowa ujmowana jest w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej wyższego szczebla Mundys S.p.A. (dawniej Atlantia S.p.A.) z siedzibą we Włoszech. Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Edizione S.p.A. z siedzibą we Włoszech.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.1. Oświadczenie zgodności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz innych obowiązujących przepisów.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla rocznych sprawozdań finansowych i należy je analizować łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 9 maja 2024 r.

2.2. Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Dane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, walucie prezentacji Grupy, która jest również jej walutą funkcjonalną, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy.

2.3. Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach uznawanych za racjonalne w danych okolicznościach i stanowią podstawę do określenia wartości bilansowych aktywów i zobowiązań, które nie wynikają bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczne wartości mogą się różnić od wartości szacowanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd, które mają istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, zostały przedstawione w notach 14, 16 i 20.

2.4. Nowe standardy i interpretacje niezastosowane w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2024 r., nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Grupa monitoruje sytuację makroekonomiczną w Polsce, również wynikającą z wpływu konfliktu zbrojnego w Ukrainie, na jej działalność, w tym na przyszłą sytuację finansową oraz wyniki finansowe.

Wyniki finansowe prowadzonej przez Grupę działalności autostradowej są bezpośrednio uzależnione od poziomu ruchu samochodowego na koncesyjnym odcinku autostrady A4 Katowice-Kraków. W nocie 8 zaprezentowano porównanie średniego ruchu w I kwartale 2024 r. oraz I kwartale 2023 r.

Biorąc pod uwagę ogólną sytuację ekonomiczną i prawną Grupy, w tym jej przewidywania w zakresie kształtowania się ruchu samochodowego w okresie 12 miesięcy od końca bieżącego okresu sprawozdawczego oraz w latach późniejszych, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na istotne pogorszenie sytuacji finansowej Grupy, w tym w rezultacie wspomnianego powyżej wpływu konfliktu zbrojnego w Ukrainie. W związku z tym skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Wspomniane powyżej przewidywania w zakresie kształtowania się ruchu samochodowego zostały określone w oparciu o obserwowane zmiany ruchu, w kontekście bieżącej i przewidywanej sytuacji gospodarczej. Z wypełnieniem takich przewidywań wiąże się różnego rodzaju założenia i ryzyka ich realizacji, wśród których szczególną rolę odgrywa ryzyko dotyczące wpływu konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Grupy, w tym na generowane przez Grupę przychody.

Przypadający na marzec 2027 r. koniec okresu obowiązywania Umowy Koncesyjnej (patrz nota 4), której stroną jest Stalexport Autostrada Małopolska S.A., nie stanowi negatywnej przesłanki dla założenia kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w ramach segmentu „Zarządzanie i eksploatacja autostrad” w okresie 12 miesięcy od końca bieżącego okresu sprawozdawczego. Fakt ten znajduje jednak odzwierciedlenie w wycenie koncesyjnych wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych wartości niematerialnych związanych z Umową Koncesyjną, w konsekwencji przyjętego okresu amortyzacji tych aktywów, a także w szacunkach Grupy w zakresie podatku odroczonego.

4. Informacje dotyczące Umowy Koncesyjnej

Działalność Grupy obejmuje przede wszystkim działalność gospodarczą związaną z zarządzaniem, budową/przystosowaniem do wymogów autostrady płatnej i eksploatacją fragmentu autostrady A-4 na odcinku Katowice – Kraków, skoncentrowaną przede wszystkim w jednostce zależnej Stalexport Autostrada Małopolska S.A. („SAM S.A.”, „Koncesjonariusz”). Działalność ta jest prowadzona w oparciu o umowę koncesyjną („Umowa Koncesyjna”).

Przedmiotem Umowy Koncesyjnej jest realizacja przedsięwzięcia („Przedsięwzięcie”) polegającego na budowie płatnej autostrady A-4 (poprzez przystosowanie do wymogów autostrady płatnej) na odcinku Katowice (węzeł Murckowska, km 340,2) - Kraków (węzeł Balice I, km 401,1) i jej eksploatacji, jak również prowadzenie i zakończenie pozostałych robót budowlanych w niej określonych.

Umowa Koncesyjna została zawarta na okres obowiązywania koncesji, tj. 30 lat kończących się w marcu 2027 r.

Podstawowym źródłem przychodów z realizacji przedsięwzięcia określonym w Umowie Koncesyjnej są przychody z tytułu poboru opłat.

Koncesjonariuszowi przysługuje przez okres obowiązywania Umowy Koncesyjnej prawo korzystania i pobierania pożytków z pasa drogowego autostrady. Prawo to obejmuje m.in. prawo do wyburzania i usuwania znajdujących się w pasie drogowym autostrady budynków, budowli, urządzeń, drzewostanu i upraw,

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

z zastrzeżeniem wszelkich odnośnych przepisów prawa. W zamian Koncesjonariusz jest zobowiązany do eksploatacji i utrzymywania płatnej autostrady do dnia wygaśnięcia lub rozwiązania Umowy Koncesyjnej, która określa szczegółowy zakres obowiązków Koncesjonariusza, oraz do inwestycji obejmujących ściśle określone roboty budowlane.

Ponadto, w ramach obowiązków określonych przez Umowę Koncesyjną, po spełnieniu warunków w niej określonych, Koncesjonariusz:

- (i) dokonał na rzecz Krajowego Funduszu Drogowego płatności z tytułu koncesji („Płatności z tytułu Koncesji”) dotyczących spłaty tzw. długu podporządkowanego (zobowiązania z tytułu kredytu w Europejskim Banku Odbudowy i Rozwoju zaciągniętego przez Skarb Państwa na budowę odcinka Autostrady A-4 Katowice – Kraków przejętego przez Koncesjonariusza);
- (ii) jest zobowiązany do dokonywania na rzecz Krajowego Funduszu Drogowego płatności stanowiących udział Skarbu Państwa w zyskach Przedsięwzięcia („Płatności na rzecz Skarbu Państwa”).

Dotychczas zrealizowany Etap I obejmował m.in. budowę systemu poboru opłat, uruchomienie obwodu utrzymania autostrady w Brzęczkowicach, oraz budowę systemu komunikacyjnego i zarządzania oraz łączności autostradowej. Dalsze etapy inwestycji (Etap II), które są lub mają być realizowane obejmują m.in. remonty mostów, rozbudowę węzłów autostradowych, budowę miejsc obsługi podróżnych oraz prace z zakresu ochrony środowiska (budowa ekranów akustycznych, odwodnienia autostrady).

Po zakończeniu okresu trwania Umowy Koncesyjnej prawo do używania i pobierania pożytków z wszelkich budynków i budowli wzniesionych przez Koncesjonariusza przejdzie na Skarb Państwa.

Postanowienia Umowy Koncesyjnej pomiędzy SAM S.A. a Ministrem Infrastruktury uzależniają możliwość dokonywania Płatności na rzecz Skarbu Państwa oraz wypłat dywidend dla akcjonariusza(y) SAM S.A. m.in. od zakończenia określonego etapu robót budowlanych, osiągnięcia minimalnych wielkości wskaźników obsługi długu oraz zapewnienia pokrycia rachunków rezerwowych w wymaganej wysokości.

Grupa ujmuje zobowiązanie do dokonania Płatności na rzecz Skarbu Państwa dopiero po spełnieniu kryteriów powodujących powstanie obowiązku zapłaty przewidzianych w Umowie Koncesyjnej. Za moment spełnienia ww. kryteriów uznaje się tzw. dzień kalkulacji, czyli dzień na który dokonywana jest ocena spełnienia rzeczonych kryteriów oraz określenie kwoty dostępnej do wypłaty w okresie do następnego dnia kalkulacji.

W latach poprzednich Grupa, zgodnie z zapisami Konsorcjalnej Umowy Kredytowej (w ramach której kredytobiorcą był Koncesjonariusz) obowiązującymi do dnia jej spłaty, tj. 30 września 2019 r., uznawała za dzień kalkulacji odpowiednio 31 marca oraz 30 września. Począwszy od 2020 roku, przy braku jednoznacznego uregulowania tej kwestii w Umowie Koncesyjnej, Grupa uznawała za dzień kalkulacji odpowiednio 30 czerwca oraz 31 grudnia.

W dniu 25 maja 2023 r. Koncesjonariusz został poinformowany przez GDDKiA o podpisaniu w dniu 27 kwietnia 2023 r. przez Ministra Infrastruktury Aneksu nr 8 do Umowy Koncesyjnej. Aneks dotyczy uregulowania szczegółowych kwestii związanych z dokonywaniem Płatności na rzecz Skarbu Państwa przez Koncesjonariusza. W rezultacie jego podpisania dotychczasowa polityka rachunkowości Grupy w tym zakresie nie uległa zmianie. Aneks umownie potwierdził m.in. uznanie za dzień kalkulacji odpowiednio 30 czerwca oraz 31 grudnia, przy czym wskazano w nim, że ostatni dzień kalkulacji przypadnie na 15 marca 2027 r., tj. ostatni dzień obowiązywania Umowy Koncesyjnej.

Biorąc pod uwagę powyższe, Grupa nie rozpoznała zobowiązania z tytułu Płatności na Rzecz Skarbu Państwa zarówno na dzień 31 marca 2024 r. jak i 31 marca 2023 r.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

5. Opis istotnych zasad rachunkowości

Zastosowanie zmian do standardów oraz interpretacji, obowiązujących w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r., nie miało istotnego wpływu na politykę rachunkowości Grupy, a w konsekwencji na niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Grupa przygotowując skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zastosowała, te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.

W 2023 r. Grupa dokonała, opisanych w nocie 5 skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2023 r., zmian prezentacyjnych w odniesieniu do środków pieniężnych na rachunkach rezerwowych oraz Opłat koncesyjnych, a także zmiany podejścia w odniesieniu do szacowania i ujmowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady.

Z uwagi na powyższe, dane porównawcze za I kwartał 2023 r. zaprezentowane w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zostały przekształcone zgodnie z wymogami MSR 8 *Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów*.

Poniżej zaprezentowano wpływ ww. zmian na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okresy porównawcze uwzględnione w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej

	<i>I kwartał 2023 r.</i>	<i>wpływ zmian</i>	<i>I kwartał 2023 r.</i>
	<i>opublikowane</i>		<i>przekształcone</i>
Przychody	103 298	-	103 298
Koszt własny sprzedaży	(49 476)	6 416 (1a)	(43 060)
Pozostałe przychody operacyjne	3 957	-	3 957
Koszty ogólnego zarządu	(18 498)	-	(18 498)
Pozostałe koszty operacyjne	(147)	-	(147)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(17)	-	(17)
Zysk z działalności operacyjnej	39 117	6 416	45 533
Przychody finansowe	14 490	-	14 490
Koszty finansowe	(7 597)	(2 337) (1b)	(9 934)
Przychody finansowe netto	6 893	(2 337)	4 556
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	47	-	47
Zysk przed opodatkowaniem	46 057	4 079	50 136
Podatek dochodowy	(8 774)	(775) (1c)	(9 549)
Zysk netto za okres sprawozdawczy	37 283	3 304	40 587
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	37 321	3 304	40 625

(1) Wpływ zmiany podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady:

- (a) zmiana kosztu utworzenia rezerwy na koszty wymiany nawierzchni;
- (b) zmiana kosztu odwrócenia dyskonta rezerwy na wymianę nawierzchni;
- (c) skumulowany wpływ zmian na podatek odroczony za okres sprawozdawczy.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	31 marca 2023 r. <i>opublikowane</i>	wpływ zmian	31 marca 2023 r. <i>przekształcone</i>
AKTYWA			
Pozostałe inwestycje długoterminowe	629 774	(629 679) (2),(3)	95
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	490 550 (2)	490 550
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57 124	27 677 (1b)	84 801
Pozostałe składniki aktywów trwałych	382 220	-	382 220
Aktywa trwałe	1 069 118	(111 452)	957 666
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	400 665	139 129 (3)	539 794
Pozostałe składniki aktywów obrotowych	29 631	-	29 631
Aktywa obrotowe	430 296	139 129	569 425
Aktywa razem	1 499 414	27 677	1 527 091
PASYWA			
Kapitał własny			
Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	160 994	(117 993) (1c)	43 001
Pozostałe składniki kapitału własnego	687 876	-	687 876
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	848 870	(117 993)	730 877
Udziały niekontrolujące	2 626	-	2 626
Kapitał własny razem	851 496	(117 993)	733 503
Zobowiązania			
Rezerwy długoterminowe	268 004	143 972 (1a)	411 976
Pozostałe pozycje zobowiązań długoterminowych	27 251	-	27 251
Zobowiązania długoterminowe	295 255	143 972	439 227
Rezerwy krótkoterminowe	213 317	1 698 (1a)	215 015
Pozostałe pozycje zobowiązań krótkoterminowych	139 346	-	139 346
Zobowiązania krótkoterminowe	352 663	1 698	354 361
Zobowiązania razem	647 918	145 670	793 588
Pasywa razem	1 499 414	27 677	1 527 091

- (1) Wpływ zmiany podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady:
 - (a) zmiana poziomu rezerwy na koszty wymiany nawierzchni;
 - (b) skumulowany wpływ zmian na wartość aktywa z tyt. podatku odroczonego;
 - (c) skumulowany wpływ zmian na zyski zatrzymane oraz niepokryte straty;
- (2) Zmiana prezentacji środków pieniężnych na rachunkach rezerwowych, dla których ograniczenia możliwości wykorzystania w celu uregulowania zobowiązania przekraczają okres dwunastu miesięcy po zakończeniu okresu sprawozdawczego;
- (3) Zmiana prezentacji krótkoterminowej części środków pieniężnych na rachunkach rezerwowych.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>I kwartał 2023 r.</i>	<i>wpływ zmian</i>	<i>I kwartał 2023 r.</i>
	<i>opublikowane</i>		<i>przekształcone</i>
Zysk przed opodatkowaniem	46 057	4 079 (1)	50 136
Odsetki i dywidendy	(13 027)	127 (2)	(12 900)
Zmiana stanu rezerw	26 711	(4 080) (1)	22 631
Pozostałe przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	10 939	-	10 939
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	70 680	126	70 806
Długoterminowe lokaty środków przeznaczonych na inwestycje	3 380	(3 380) (2)	-
Pozostałe przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(7 721)	-	(7 721)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 341)	(3 380)	(7 721)
Pozostałe przepływy pieniężne z działalności finansowej	(178)	-	(178)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(178)	-	(178)
Przepływy pieniężne netto ogółem	66 161	(3 254)	62 907
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	66 161	(3 254)	62 907
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	334 504	632 933 (2)	967 437
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	400 665	629 679 (2)	1 030 344

- (1) Wpływ zmiany podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady;
(2) Zmiana prezentacji przepływów pieniężnych związanych ze środkami pieniężnymi na rachunkach rezerwowych.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

6. Segmenty operacyjne

Grupa prezentuje swoją działalność w podziale na segmenty branżowe, który wynika ze struktury zarządzania oraz raportowania wewnętrznego Grupy.

Grupa działa w jednym segmencie geograficznym – całość przychodów uzyskiwana jest w Polsce, gdzie zlokalizowane są również wszystkie aktywa trwałe Grupy (inne niż instrumenty finansowe).

Segmenty branżowe

Segmenty branżowe obejmują:

- zarządzanie i doradztwo oraz wynajem pomieszczeń,
- zarządzanie i eksploatację autostrad.

Wyniki segmentów branżowych

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r.

	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
Przychody operacyjne			
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	1 215	125 982	127 197
Przychody segmentu ogółem	1 215	125 982	127 197
Koszty operacyjne			
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(1 524)	(45 329)	(46 853)
Koszty segmentu ogółem	(1 524)	(45 329)	(46 853)
Pozostałe przychody operacyjne	10	1 331	1 341
Pozostałe koszty operacyjne	-	(116)	(116)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych kosztów ogólnego zarządu*	(15)	1	(14)
Wynik z działalności operacyjnej	(2 018)	67 600	65 582
Przychody finansowe netto	3 156	938	4 094
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	7	-	7
Podatek dochodowy	(364)	(10 142)	(10 506)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	781	58 396	59 177
Inne całkowite dochody netto			25
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy			59 202
Główne pozycje niepieniężne			
Amortyzacja	(88)	(25 633)	(25 721)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych kosztów ogólnego zarządu*	(15)	1	(14)
Odwrocenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	(45)	(7 924)	(7 969)

* Koszty segmentu "Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń" obejmują całość kosztów ogólnego zarządu Spółki.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
Przychody operacyjne			
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	1 092	102 206	103 298
Przychody segmentu ogółem	1 092	102 206	103 298
Koszty operacyjne			
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)*	(1 378)	(41 682)	(43 060)
Koszty segmentu ogółem	(1 378)	(41 682)	(43 060)
Pozostałe przychody operacyjne	1	3 956	3 957
Pozostałe koszty operacyjne	-	(147)	(147)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(17)	-	(17)
Koszty ogólnego zarządu**	(1 732)	(16 766)	(18 498)
Wynik z działalności operacyjnej	(2 034)	47 567	45 533
Przychody finansowe netto*	3 035	1 521	4 556
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	47	-	47
Podatek dochodowy*	(202)	(9 347)	(9 549)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	846	39 741	40 587
Inne całkowite dochody netto			38
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy			40 625
Główne pozycje niepieniężne			
Amortyzacja	(116)	(21 417)	(21 533)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(17)	-	(17)
Odwrocenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)*	(44)	(9 886)	(9 930)

* Dane przekształcone w związku ze zmianami opisanymi w notcie 5.

** Koszty segmentu "Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń" obejmują całość kosztów ogólnego zarządu Spółki.

Sytuacja finansowa wg segmentów branżowych na dzień

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	31 marca 2023 r.*
Zarządzanie i doradztwo oraz wynajem pomieszczeń			
Aktywa segmentu	301 206	298 458	241 010
Zobowiązania segmentu	9 240	8 411	8 307
Zarządzanie i eksploatacja autostrad			
Aktywa segmentu	1 268 845	1 244 945	1 286 081
Zobowiązania segmentu	743 680	777 063	785 281
Aktywa ogółem	1 570 051	1 543 403	1 527 091
Zobowiązania ogółem	752 920	785 474	793 588

* Dane przekształcone w związku ze zmianami opisanymi w notcie 5.

7. Cykliczność, sezonowość działalności

Działalność segmentu „Zarządzanie i eksploatacja autostrad” podlega zjawisku sezonowości ze względu na wahania poziomu ruchu na koncesyjnym odcinku autostrady A4 pomiędzy poszczególnymi okresami kwartalnymi. Największe natężenie ruchu jest odnotowywane w trzecim kwartale, a najniższe w pierwszym kwartale roku kalendarzowego. Wahania poziomu ruchu w latach 2023-2024 mogą odbiegać od trendów zaobserwowanych w latach poprzednich ze względu na ekonomiczny i społeczny efekt konfliktu zbrojnego w Ukrainie.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

8. Przychody

	I kwartał 2024 r.			I kwartał 2023 r.		
	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
Przychody z tytułu umów z klientami						
Przychody z poboru opłat, w tym:	-	125 586	125 586	-	101 862	101 862
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	49 572	49 572	-	41 833	41 833
Karty flotowe	-	20 063	20 063	-	17 024	17 024
Elektroniczny pobór opłat	-	55 935	55 935	-	42 876	42 876
KartA4	-	16	16	-	129	129
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	1	1	-	1	1
	-	125 587	125 587	-	101 863	101 863
Pozostałe przychody						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	1 215	-	1 215	1 092	-	1 092
Pozostałe przychody	-	395	395	-	343	343
	1 215	395	1 610	1 092	343	1 435
Razem	1 215	125 982	127 197	1 092	102 206	103 298

Poniżej zaprezentowano jak kształtował się średni dobowy ruch (ADT) na koncesyjnym odcinku autostrady A4 Katowice-Kraków w I kwartale 2024 r. oraz I kwartale 2023 r.

ADT	I kwartał 2024 r.	I kwartał 2023 r.	zmiana
Samochody osobowe	36 331	35 865	1,3%
Samochody ciężarowe	7 917	8 040	-1,5%
Razem	44 248	43 905	0,8%

9. Koszty według rodzaju

	I kwartał 2024 r.			I kwartał 2023 r.*		
	Koszt własny sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty rodzajowe razem	Koszt własny sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty rodzajowe razem
Amortyzacja	(23 143)	(2 578)	(25 721)	(19 254)	(2 279)	(21 533)
Zużycie materiałów i energii	(1 626)	(618)	(2 244)	(1 636)	(995)	(2 631)
Koszt utworzenia rezerw na wymianę nawierzchni ujętych w koszcie własnym sprzedaży (usługi obce)**	(12 186)	-	(12 186)	(13 622)	-	(13 622)
Usługi remontowe i utrzymaniowe autostrady	(1 262)	(1 877)	(3 139)	(1 257)	(5 767)	(7 024)
Pozostałe usługi obce	(1 666)	(3 043)	(4 709)	(1 518)	(2 646)	(4 164)
Podatki i opłaty	(123)	(731)	(854)	(104)	(712)	(816)
Koszty świadczeń pracowniczych	(6 744)	(6 636)	(13 380)	(5 572)	(5 481)	(11 053)
Pozostałe	(103)	(490)	(593)	(97)	(618)	(715)
Razem	(46 853)	(15 973)	(62 826)	(43 060)	(18 498)	(61 558)
Koszt własny sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu			(62 826)			(61 558)

* Dane przekształcone w związku ze zmianami opisanymi w notcie 5.

** Z uwzględnieniem efektu zmiany szacunków rezerw - patrz nota 20.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

9.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	I kwartał 2024 r.	I kwartał 2023 r.
Wynagrodzenia	(10 410)	(8 763)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(2 585)	(1 926)
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych ujęta w zysku lub stracie:		
Inne świadczenia pracownicze	(385)	(364)
Razem	(13 380)	(11 053)

10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	I kwartał 2024 r.	I kwartał 2023 r.
Przychody z dzierżawy miejsc obsługi podróżnych	1 201	1 164
Otrzymane odszkodowania, dotacje, kary umowne, zwrot opłat oraz kosztów postępowań sądowych	20	297
Zwrot kosztów zabezpieczenia przed skutkami szkód górniczych	-	1 465
Odsetki od należności	14	487
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	32	143
Inne	74	401
Pozostałe przychody operacyjne	1 341	3 957
Darowizny udzielone	(70)	(71)
Koszty likwidacji szkód	(38)	(58)
Kary, odszkodowania, opłaty	(2)	(12)
VAT naliczony niepodlegający odliczeniu	(3)	(3)
Inne	(3)	(3)
Pozostałe koszty operacyjne	(116)	(147)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

11. Przychody finansowe netto

	I kwartał 2024 r.	I kwartał 2023 r.*
Ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu		
Przychody z tyt. odsetek dotyczące instrumentów finansowych wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu, w tym:	12 544	14 459
- środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	5 146	4 129
- długoterminowych środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	7 394	10 310
- zobowiązań finansowych (dyskonto)	-	9
- pozostałe	4	11
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	26	31
Przychody finansowe	12 570	14 490
Odsetki dotyczące zobowiązań wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu, w tym:	(1 096)	(616)
- dyskonto zobowiązania z tyt. Opłat koncesyjnych	(553)	(572)
- zobowiązań finansowych (dyskonto)	(498)	-
- odsetki od zobowiązań z tyt. leasingu	(45)	(44)
Dyskonto rezerw	(7 371)	(9 314)
Pozostałe koszty finansowe	(9)	(4)
Koszty finansowe	(8 476)	(9 934)
Przychody finansowe netto ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu	4 094	4 556
Ujęte w innych całkowitych dochodach		
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	31	46
Przychody finansowe ujęte bezpośrednio w innych całkowitych dochodach	31	46

* Dane przekształcone w związku ze zmianami opisanymi w nocie 5.

12. Podatek dochodowy

12.1. Podatek dochodowy wykazany w zysku lub stracie bieżącego okresu

	I kwartał 2024 r.	I kwartał 2023 r.*
Bieżący podatek dochodowy	(1 625)	(16 210)
Podatek dochodowy za rok bieżący	(1 581)	(16 210)
Korekta podatku za lata poprzednie	(44)	-
Podatek odroczony	(8 881)	6 661
Powstanie/odwrócenie różnic przejściowych	(8 881)	6 661
Podatek dochodowy wpływający na zysk netto za okres	(10 506)	(9 549)

* Dane przekształcone w związku ze zmianami opisanymi w nocie 5.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

13. Rzeczowe aktywa trwałe

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023 r.	22 329	35 799	23 839	8 738	6 432	97 137
Nabycie	-	39	124	3	260	426
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	71	-	3 407	(3 478)	-
Przeniesienie do zapasów	-	-	-	-	(46)	(46)
Sprzedaż/likwidacja	-	(297)	(526)	(456)	-	(1 279)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2023 r.	22 329	35 612	23 437	11 692	3 168	96 238
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2024 r.	22 897	38 265	29 132	11 873	3 667	105 834
Nabycie	-	186	689	9	340	1 224
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	556	-	4	(560)	-
Przeniesienie do zapasów	-	-	-	-	(35)	(35)
Sprzedaż/likwidacja	-	(306)	(429)	(1)	-	(736)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2024 r.	22 897	38 701	29 392	11 885	3 412	106 287
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2023 r.	(18 115)	(24 767)	(12 950)	(7 399)	-	(63 231)
Amortyzacja za okres	(249)	(855)	(471)	(282)	-	(1 857)
Sprzedaż/likwidacja	-	287	487	455	-	1 229
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 marca 2023 r.	(18 364)	(25 335)	(12 934)	(7 226)	-	(63 859)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2024 r.	(19 162)	(27 417)	(13 739)	(8 074)	-	(68 392)
Amortyzacja za okres	(288)	(1 086)	(563)	(293)	-	(2 230)
Sprzedaż/likwidacja	-	274	354	1	-	629
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 marca 2024 r.	(19 450)	(28 229)	(13 948)	(8 366)	-	(69 993)
Wartość netto						
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	4 214	11 032	10 889	1 339	6 432	33 906
Na dzień 31 marca 2023 r.	3 965	10 277	10 503	4 466	3 168	32 379
Na dzień 1 stycznia 2024 r.	3 735	10 848	15 393	3 799	3 667	37 442
Na dzień 31 marca 2024 r.	3 447	10 472	15 444	3 519	3 412	36 294

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Na dzień 31 marca 2024 r., 31 grudnia 2023 r. oraz 31 marca 2023 r. Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych.

14. Wartości niematerialne

	Koncesyjne wartości niematerialne	Inne koncesje, licencje, oprogramowanie komputerowe i pozostałe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne nieoddane do użytkowania	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023 r.	1 070 627	26 120	970	-	1 097 717
Nabycie	-	-	-	81	81
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	14 331	-	-	-	14 331
Sprzedaż/likwidacja	-	(3)	-	-	(3)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2023 r.	1 084 958	26 117	970	81	1 112 126
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2024 r.	1 116 233	26 450	970	270	1 143 923
Nabycie	-	-	-	486	486
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	(6 173)	-	-	-	(6 173)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2024 r.	1 110 060	26 450	970	756	1 138 236
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2023 r.	(734 715)	(14 591)	(970)	-	(750 276)
Amortyzacja za okres	(18 780)	(813)	-	-	(19 593)
Sprzedaż/likwidacja	-	3	-	-	3
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 marca 2023 r.	(753 495)	(15 401)	(970)	-	(769 866)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2024 r.	(813 802)	(17 865)	(970)	-	(832 637)
Amortyzacja za okres	(22 591)	(836)	-	-	(23 427)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 marca 2024 r.	(836 393)	(18 701)	(970)	-	(856 064)
Wartość netto					
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	335 912	11 529	-	-	347 441
Na dzień 31 marca 2023 r.	331 463	10 716	-	81	342 260
Na dzień 1 stycznia 2024 r.	302 431	8 585	-	270	311 286
Na dzień 31 marca 2024 r.	273 667	7 749	-	756	282 172

W bieżącym okresie Grupa dokonała aktualizacji wartości początkowej koncesyjnych wartości niematerialnych związanych z wydatkami Etapu II:

- (i) w związku ze zmianą stóp procentowych zastosowanych przy dyskontowaniu rezerwy na nakłady inwestycyjne (patrz nota 20), w efekcie czego ich wartość została pomniejszona o 538 tys. zł (I kwartał 2023 r.: wzrost o 4 124 tys. zł); oraz
- (ii) w związku ze zmianą szacunków dotyczących przewidywanych wydatków inwestycyjnych oraz harmonogramu prac budowlanych, które Grupa zgodnie z zapisami Umowy Koncesyjnej winna wykonać do końca okresu koncesyjnego (patrz nota 20), w efekcie czego wartość koncesyjnych wartości niematerialnych została pomniejszona o 5 635 tys. zł (I kwartał 2023 r.: wzrost o 10 207 tys. zł).

Odpisy amortyzacyjne koncesyjnych wartości niematerialnych są wykazywane w pozycji koszt własny sprzedaży. Odpisy amortyzacyjne pozostałych wartości niematerialnych są wykazywane w pozycji koszty ogólnego zarządu.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

Kwartalna stawka amortyzacji wyliczona w oparciu o szacowany kwartalny ruch autostradowy w okresie obowiązywania koncesji wyniosła 7,45% w I kwartale 2024 r. (I kwartał 2023 r.: 5,59%). Według planu amortyzacji sporządzonego na dzień 31 marca 2024 r., bazującego na zaktualizowanych szacunkach przyrostu ruchu, kwartalne stawki amortyzacji będą się zawierały w przedziale od 8,05% do 100% w okresie obowiązywania koncesji.

Na dzień 31 marca 2024 r., 31 grudnia 2023 r. oraz 31 marca 2023 r. Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości koncesyjnych oraz pozostałych wartości niematerialnych.

15. Nieruchomości inwestycyjne

	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Pozostałe nieruchomości inwestycyjne	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023 r.	5 006	30 953	35 959
Wartość brutto na dzień 31 marca 2023 r.	5 006	30 953	35 959
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2024 r.	5 006	30 953	35 959
Wartość brutto na dzień 31 marca 2024 r.	5 006	30 953	35 959
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2023 r.	(184)	(29 158)	(29 342)
Amortyzacja za okres	(18)	(65)	(83)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 marca 2023 r.	(202)	(29 223)	(29 425)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2024 r.	(256)	(29 363)	(29 619)
Amortyzacja za okres	(18)	(46)	(64)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 marca 2024 r.	(274)	(29 409)	(29 683)
Wartość netto			
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	4 822	1 795	6 617
Na dzień 31 marca 2023 r.	4 804	1 730	6 534
Na dzień 1 stycznia 2024 r.	4 750	1 590	6 340
Na dzień 31 marca 2024 r.	4 732	1 544	6 276

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

16. Podatek odroczony

Zmiany aktywa / rezerwy z tytułu podatku odroczonego za okresy 3 miesięcy zakończone 31 marca 2024 r. oraz 31 marca 2023 r.

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			31 marca 2024 r.
	1 stycznia 2024 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne	(10 920)	10 205	-	(715)
Nieruchomości inwestycyjne	(820)	(7)	-	(827)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(13)	-	-	(13)
Należności z tytułu leasingu finansowego	(43)	4	-	(39)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	284	2	-	286
Zapasy	33	-	-	33
Inwestycje krótkoterminowe	269	-	(6)	263
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(201)	(182)	-	(383)
Zobowiązania z tytułu leasingu	943	9	-	952
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 151	(542)	-	609
Przychody przyszłych okresów	512	255	-	767
Zobowiązania z tytułu umów	1 842	357	-	2 199
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 036	98	-	2 134
Rezerwy	111 913	(4 540)	-	107 373
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	15 494	(14 305)	-	1 189
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	235	(235)	-	-
Różnice przejściowe oraz straty podatkowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego	(25 995)	-	-	(25 995)
Razem	96 720	(8 881)	(6)	87 833

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			31 marca 2023 r.*
	1 stycznia 2023 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne	(24 676)	642	-	(24 034)
Nieruchomości inwestycyjne	(795)	(6)	-	(801)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(12)	(66)	-	(78)
Należności z tytułu leasingu finansowego	(78)	22	-	(56)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	281	3	-	284
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	295	-	(8)	287
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(131)	(177)	-	(308)
Zobowiązania z tytułu leasingu	943	(25)	-	918
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 398	74	-	1 472
Przychody przyszłych okresów	671	239	-	910
Zobowiązania z tytułu umów	1 796	403	-	2 199
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 632	24	-	1 656
Rezerwy	113 417	5 711	-	119 128
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	10 132	(87)	-	10 045
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	1 426	(96)	-	1 330
Różnice przejściowe oraz straty podatkowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego	(28 158)	-	-	(28 158)
Razem	78 148	6 661	(8)	84 801

* Dane przekształcone w związku ze zmianami opisanymi w notcie 5.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	31 marca 2023 r.
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	2 756	2 294	2 732
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	23 205	20 400	17 827
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	12 090	8 147	168
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	3 898	842	4 688
Razem	41 949	31 683	25 415

Zmiana stanu odpisów na oczekiwane straty kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych przedstawia się następująco:

	I kwartał 2024 r.	I kwartał 2023 r.
Wartość na dzień 1 stycznia	(92 017)	(92 003)
Straty z tytułu utraty wartości	(14)	(17)
Zaprzestanie ujmowania należności	1	-
Reklasyfikacje odpisów	(2)	(1)
Wartość na dzień 31 marca	(92 032)	(92 021)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

18. Instrumenty finansowe

Klasyfikacja i wartość godziwa instrumentów finansowych

Poniżej zaprezentowano wartości bilansowe oraz wartości godziwe instrumentów finansowych wraz ze wskazaniem ich poziomu w hierarchii wartości godziwej. Dla instrumentów finansowych niewycenianych wg wartości godziwej, których wartość bilansowa jest zbliżona do ich wartości godziwej, nie podano ich wartości godziwej.

31 marca 2024 r.

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane metodą amortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty kapitałowe*	1 362	-	1 362	-	-	1 362	1 362
	1 362	-	1 362				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	205	205				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	29 859	29 859				
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	415 799	415 799				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	693 395	693 395				
	-	1 139 258	1 139 258				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(5 008)	(5 008)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(12 856)	(12 856)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(92 953)	(92 953)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(39 710)	(39 710)				
	-	(150 527)	(150 527)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

31 grudnia 2023 r.

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane metodą amortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty kapitałowe*	1 330	-	1 330	-	-	1 330	1 330
	1 330	-	1 330				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	227	227				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	23 536	23 536				
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	415 799	415 799				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	638 245	638 245				
	-	1 077 807	1 077 807				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(4 963)	(4 963)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(12 304)	(12 304)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(75 572)	(75 572)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(64 094)	(64 094)				
	-	(156 933)	(156 933)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

31 marca 2023 r.***

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty kapitałowe**	1 225	-	1 225	-	-	1 225	1 225
	1 225	-	1 225				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	292	292				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	25 247	25 247				
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	490 550	490 550				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	539 794	539 794				
	-	1 055 883	1 055 883				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	(4 830)	(4 830)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(13 268)	(13 268)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(47 372)	(47 372)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(32 864)	(32 864)				
	-	(98 334)	(98 334)				

* Instrumenty kapitałowe będące w posiadaniu Grupy nie są notowane na rynkach finansowych, Grupa nie dysponuje również informacjami o niedawnych transakcjach zrealizowanych na warunkach rynkowych, których przedmiotem byłyby ww. instrumenty. Z uwagi na powyższe wartość godziwą tych instrumentów kapitałowych określono w oparciu o udział Grupy w aktywach netto ich emitentów według stanu na koniec ostatniego okresu sprawozdawczego, za który Grupa dysponuje adekwatnymi informacjami finansowym. W I kwartale 2024 r. Grupa odnotowała zysk z wyceny ww. instrumentów kapitałowych w kwocie 31 tys. zł (I kwartał 2023 r.: zysk w kwocie 46 tys. zł).

** Bez uwzględnienia należności z tyt. podatku od towarów i usług/zobowiązań z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, zobowiązań z tyt. wynagrodzeń, zobowiązań z tyt. Opłat koncesyjnych oraz Płatności na rzecz Skarbu Państwa.

*** Dane przekształcone w związku ze zmianami opisanymi w notcie 5.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej można zakwalifikować do następujących modeli wyceny:

- Poziom 1: ceny kwotowane (nieskorygowane) na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań,
- Poziom 2: dane wejściowe, inne niż ceny kwotowane użyte w Poziomie 1, które są obserwowalne dla danych aktywów i zobowiązań, albo bezpośrednio, albo pośrednio,
- Poziom 3: dane wejściowe niebazujące na obserwowalnych cenach rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

19. Kapitał własny

19.1. Kapitał zakładowy

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	31 marca 2023 r.
Ilość akcji na początek okresu	247 262 023	247 262 023	247 262 023
Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłaconych)	247 262 023	247 262 023	247 262 023
Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	0,75	0,75	0,75
Wartość nominalna emisji serii A	6 256	6 256	6 256
Wartość nominalna emisji serii B	370	370	370
Wartość nominalna emisji serii D	3 000	3 000	3 000
Wartość nominalna emisji serii E	71 196	71 196	71 196
Wartość nominalna emisji serii F	37 500	37 500	37 500
Wartość nominalna emisji serii G	67 125	67 125	67 125
Razem	185 447	185 447	185 447

19.2. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych

Na kapitał ten odnoszone są zyski i straty z wyceny inwestycji w instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

19.3. Dywidendy

I kwartał 2024 r.

W I kwartale 2024 r. nie odbyły się Walne Zgromadzenia spółek tworzących Grupę.

I kwartał 2023 r.

W dniu 30 marca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie VIA4 S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 14 241 tys. zł, z czego na udziałowców niekontrolujących przypadła kwota 6 409 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

20. Rezerwy

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r.

	Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady	Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II	Razem
Rezerwy długoterminowe			
Wartość na dzień 1 stycznia 2024 r.	124 438	238 850	363 288
Zwiększenia, w tym:	13 601	2 989	16 590
- z tytułu dyskonta	1 557	2 989	4 546
Zmiana szacunków	142	(6 173)	(6 031)
Reklasyfikacja	(4 887)	535	(4 352)
Wartość na dzień 31 marca 2024 r.	133 294	236 201	369 495
Rezerwy krótkoterminowe			
Wartość na dzień 1 stycznia 2024 r.	110 240	115 490	225 730
Zwiększenia, w tym:	1 379	1 446	2 825
- z tytułu dyskonta	1 379	1 446	2 825
Wykorzystanie	(19 377)	(17 903)	(37 280)
Reklasyfikacja	4 887	(535)	4 352
Wartość na dzień 31 marca 2024 r.	97 129	98 498	195 627

Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady i wydatki inwestycyjne Etapu II stanowią wartość bieżącą przyszłych wydatków związanych odpowiednio z wymianą nawierzchni i realizacją robót modernizacyjnych odcinka Katowice-Kraków Autostrady A4, do których poniesienia Koncesjonariusz został zobowiązany w ramach Umowy Koncesyjnej (szerzej patrz nota 4).

Na dzień 31 marca 2024 r. Grupa dokonała zmiany szacunków dotyczących stóp procentowych zastosowanych do określenia bieżącej wartości rezerw na wymianę nawierzchni autostrady oraz rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II (w obu przypadkach zakres wartości stóp dyskonta zastosowany na 31 grudnia 2023 r. wynosił od 4,82% do 5,10% - w chwili obecnej od 5,09% do 5,30%). W wyniku tych zmian wartość rezerwy na wymianę nawierzchni spadła o 418 tys. zł i zgodnie z MSR 37 kwota ta pomniejszyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II spadła o 538 tys. zł, która to kwota pomniejszyła koncesyjne wartości niematerialne.

Na dzień 31 marca 2024 r. Grupa dokonała również przeszacowania rezerw na wymianę nawierzchni oraz rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II w związku ze zmianą szacunków dotyczących przewidywanych wydatków oraz harmonogramu prac budowlanych. W wyniku tej zmiany wartość rezerwy na wymianę nawierzchni wzrosła o 560 tys. zł i zgodnie z MSR 37 kwota ta powiększyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II spadła o 5 635 tys. zł, pomniejszając równocześnie koncesyjne wartości niematerialne.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	31 marca 2023 r.
Długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	8 346	7 987	9 355
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	9 567	8 772	6 302
Razem	17 913	16 759	15 657
Krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	62	205	35
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	19 939	43 252	10 101
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	5 524	3 550	11 347
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 945	3 573	3 392
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	-	6 409
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	4 510	4 317	3 913
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	92 953	75 572	47 372
Wadia otrzymane od jednostek pozostałych	-	-	200
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	12 566	13 952	11 964
Razem	139 499	144 421	94 733

Poniżej zaprezentowano zmiany salda zobowiązań z tytułu Płatności na rzecz Skarbu Państwa odnotowane w I kwartale 2024 r. oraz I kwartale 2023 r.

	31 marca 2024 r.	31 marca 2023 r.
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na początek okresu sprawozdawczego	75 572	47 372
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-
Ujęcie podatku od towarów i usług	17 381	-
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na koniec okresu sprawozdawczego	92 953	47 372
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	17 381	-

22. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 marca 2024 r., 31 grudnia 2023 r. oraz 31 marca 2023 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
 (wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

23.1. Stany rozrachunków z jednostkami powiązаныmi

	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Należności z tyt. leasingu finansowego	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe
31 marca 2024 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	94	62
Jednostki stowarzyszone	2	94	62
Telepass S.p.A.*	2 754	-	-
Inne jednostki powiązane	2 754	-	-
Razem	2 756	94	62
	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Należności z tyt. leasingu finansowego	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe
31 grudnia 2023 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	1	104	205
Jednostki stowarzyszone	1	104	205
Telepass S.p.A.*	2 293	-	-
Inne jednostki powiązane	2 293	-	-
Razem	2 294	104	205
	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Należności z tyt. leasingu finansowego	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe
31 marca 2023 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	1	133	35
Jednostki stowarzyszone	1	133	35
Telepass S.p.A.*	2 731	-	-
Inne jednostki powiązane	2 731	-	-
Razem	2 732	133	35

* Podmiot zależny od Mundys S.p.A.

23.2. Wartość transakcji z jednostkami powiązаныmi

	Przychody	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
I kwartał 2024 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	69	2	(1 402)
Jednostki stowarzyszone	69	2	(1 402)
Telepass S.p.A.	6 604	-	-
Inne jednostki powiązane	6 604	-	-
Razem	6 673	2	(1 402)
	Przychody	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
I kwartał 2023 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	60	3	(1 217)
Jednostki stowarzyszone	60	3	(1 217)
Telepass S.p.A.	5 568	-	-
Inne jednostki powiązane	5 568	-	-
Razem	5 628	3	(1 217)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

23.3. Informacje o transakcjach zawartych przez Jednostkę Dominującą lub jednostkę od niej zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe

Wszystkie transakcje zawierane przez Jednostkę Dominującą lub jednostki od niej zależne z podmiotami powiązanymi przeprowadzane były na zasadach rynkowych.

23.4. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Koszty świadczeń pracowniczych dla osób zarządzających i nadzorujących w Spółce kształtowały się następująco:

	I kwartał 2024 r.	I kwartał 2023 r.
Jednostka Dominująca		
Zarząd	597	518
Świadczenia pracownicze	274	208
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	323	310
Rada Nadzorcza	84	47
Wynagrodzenia	84	47

24. Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej oraz Jednostki Dominującej za I kwartał 2024 r.

24.1. Wyniki finansowe Stalexport Autostrady S.A.

W I kwartale 2024 r. podmiot uzyskał przychody ze sprzedaży w wysokości 1 285 tys. zł, notując tym samym 11% wzrost w stosunku do porównywalnego okresu kwartalnego 2023 r. (1 158 tys. zł). Wzrost przychodów w odniesieniu do I kwartału 2023 r. jest przede wszystkim konsekwencją wyższych o 11,3% przychodów z tytułu wynajmu powierzchni biurowej.

Wynik z działalności operacyjnej za I kwartał 2024 r. zamknął się stratą w wysokości 1 960 tys. zł – utrzymując poziom za analogiczny okres 2023 r. (strata w wysokości 1 980 tys. zł). Taki stan rzeczy to przede wszystkim rezultat wyższych kosztów zużycia materiałów i energii oraz kosztów świadczeń pracowniczych, które zostały zrównoważone spadkiem kosztów usług obcych oraz ww. wzrostem przychodów ze sprzedaży.

Działalność finansowa Stalexport Autostrady S.A. w I kwartale 2024 r. przyniosła zysk w wysokości 3 386 tys. zł – w I kwartale 2023 r. odnotowano zysk w wysokości 11 006 tys. zł. To negatywne odchylenie to konsekwencja przede wszystkim dywidend w kwocie 7 833 tys. zł ujętych w I kwartale 2023 r. – w I kwartale 2024 r. przychodów z tego tytułu nie odnotowano.

W konsekwencji powyższych Stalexport Autostrady S.A. w I kwartale 2024 r. osiągnęła zysk netto w wysokości 1 058 tys. zł - dla porównania I kwartał 2023 r. zamknął się zyskiem netto w wysokości 8 751 tys. zł.

24.2. Wyniki finansowe działalności autostradowej

Najistotniejszy wpływ na skonsolidowany wynik finansowy Grupy Kapitałowej ma działalność autostradowa polegająca głównie na eksploatacji, poborze opłat za przejazd oraz realizacji inwestycji autostradowych na odcinku autostrady A4 Katowice – Kraków. Działalność ta jest prowadzona przede wszystkim przez dwa podmioty powiązane: Stalexport Autostrada Małopolska S.A. oraz VIA4 S.A. SAM S.A. prowadzi inwestycje autostradowe oraz jest uprawniona do pobierania pożytków z autostrady, natomiast VIA4 S.A. zajmuje się bieżącą eksploatacją autostrady i w imieniu SAM S.A. pobiera opłaty za przejazd.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży dotyczące działalności autostradowej za I kwartał 2024 r. wyniosły 125 982 tys. zł, notując tym samym 23,3% wzrost w relacji do przychodów za I kwartał 2023 r. (102 206 tys. zł).

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

Wykazane odchylenie jest w głównej mierze konsekwencją:

- (i) wzrostu ruchu samochodowego o 0,8% w porównaniu do I kwartału 2023 r., na który złożył się 1,3% wzrost ruchu samochodów osobowych oraz 1,5% spadek ruchu samochodów ciężarowych,
- (ii) wprowadzenia od 3 kwietnia 2023 r. następujących zmian stawek opłat za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków oraz stawek preferencyjnych dla płatności automatycznych (A4Go, Telepass i videotolling):
 - stawka opłaty dla pojazdów kategorii 1 wzrosła z kwoty 13 zł do kwoty 15 zł;
 - stawka opłat dla pojazdów kategorii 2, 3, 4 i 5 wzrosła z kwoty 40 zł do kwoty 46 zł (bonifikata stosowana w odniesieniu do stawki opłat dla pojazdów kategorii 2 i 3 wzrosła z kwoty 16 zł do kwoty 19 zł);
 - preferencyjna stawka opłaty dla pojazdów kategorii 1 (innych niż motocykle) za przejazd z wykorzystaniem ww. płatności automatycznych wzrosła z kwoty 10 zł do kwoty 13 zł.
- (iii) zniesienia z dniem 16 stycznia 2024 r. preferencyjnej stawki opłat dla pojazdów kategorii 1 (innych niż motocykle) za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków z wykorzystaniem płatności automatycznych (A4Go, Telepass i videotolling).

Koszt własny sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu związane z działalnością autostradową wyniosły 59 598 tys. zł, notując tym samym 2% wzrost w odniesieniu do I kwartału 2023 r. (58 448 tys. zł). Taki stan rzeczy to przede wszystkim konsekwencja wzrostu kosztów amortyzacji o 4 216 tys. zł i wyższych kosztów pozostałych usług obcych oraz kosztów świadczeń pracowniczych odpowiednio o 708 tys. zł i 2 094 tys. zł, którym towarzyszył spadek kosztów utworzenia rezerw na wymianę nawierzchni autostrady o kwotę 1 436 tys. zł oraz niższe o 3 885 tys. zł koszty remontowe i utrzymaniowe autostrady.

Działalność finansowa segmentu autostradowego w I kwartale 2024 r. zamknęła się zyskiem w wysokości 938 tys. zł, dla porównania I kwartał 2023 r. zamknął się zyskiem w wysokości 1 521 tys. zł. To negatywne odchylenie jest konsekwencją niższych stóp procentowych odnotowanych w I kwartale 2024 r., co wpłynęło zarówno na kwotę odsetek od środków pieniężnych (w tym długoterminowych), jak i koszt dyskonta rezerw.

W konsekwencji powyższych prowadzona przez Grupę działalność autostradowa przyniosła w I kwartale 2024 r. zysk netto w wysokości 58 396 tys. zł - dla porównania I kwartał 2023 r. zamknął się zyskiem netto w wysokości 39 741 tys. zł.

24.3. Zobowiązania dotyczące infrastruktury autostradowej

Poniżej przedstawiono najistotniejsze kontrakty z zakresu działalności autostradowej generujące wydatki inwestycyjne (w tym objęte rezerwą na wydatki inwestycyjne - nota 20) oraz wydatki związane z wymianą nawierzchni (nota 20), których realizacja miała miejsce w 2024 r.

W dniu 19 kwietnia 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-13-2021 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część V” o bieżącej wartości 51 161 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany), obejmujący przebudowę odwodnienia dla 17 zlewni w województwie małopolskim. Według stanu na dzień 31 marca 2024 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 44 888 tys. zł (88% wartości kontraktu), z czego 2 773 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2024 r.

W dniu 26 lipca 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt HM-5-2022 „Remont nawierzchni węzłów autostradowych i przejazdów awaryjnych” o końcowej wartości 67 386 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 31 marca 2024 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 67 386 tys. zł (100% wartości kontraktu), z czego 1 088 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2024 r.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

W dniu 7 marca 2023 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-14-2022 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część VI” o bieżącej wartości 82 028 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany), obejmujący przebudowę odwodnienia dla 12 zlewni w województwie małopolskim. Według stanu na dzień 31 marca 2024 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 30 086 tys. zł (37% wartości kontraktu), z czego 12 733 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2024 r.

W dniu 5 czerwca 2023 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt HM-6-2022 „Remont nawierzchni wraz z robotami towarzyszącymi na jezdni głównej autostrady A4 Katowice-Kraków” o bieżącej wartości 423 857 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 31 marca 2024 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 41 963 tys. zł (10% wartości kontraktu), z czego 21 630 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2024 r.

25. Opis innych istotnych zdarzeń w Grupie Kapitałowej Stalexport Autostrady S.A. w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 r.

- Z dniem 16 stycznia 2024 r. przestała obowiązywać preferencyjna stawka opłat dla pojazdów kategorii 1 (innych niż motocykle) za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków z wykorzystaniem płatności automatycznych (A4Go, Telepass i videotolling).
- W dniu 30 stycznia 2024 r. SAM S.A. wystąpiła do GDDKiA z wnioskiem o wydanie zgody na zmianę od 1 kwietnia 2024 r. stawek za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków pobieranych na każdym placu poboru opłat, tj. odpowiednio dla:
 - pojazdów kategorii 1 (innych niż motocykle) - z kwoty 15 zł do kwoty 16 zł;
 - pojazdów kategorii 2, 3, 4 i 5 - z kwoty 46 zł do kwoty 49 zł.

26. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Jednostki Dominującej na dzień przekazania raportu kwartalnego

Akcjonariusze posiadający więcej niż 5% ogólnej liczby głosów uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu (WZ) Stalexport Autostrady S.A. to:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji zwykłych*	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Mundys S.p.A.	151.323.463	61,20%	151.323.463	61,20%
TFI PZU S.A.	12.406.475	5,02%	12.406.475	5,02%

*Zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi przez Spółkę na podstawie art. 69 i 69a w związku z art. 87 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

27. Zestawienie stanu posiadania akcji Jednostki Dominującej poprzez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu kwartalnego

Na dzień przekazania raportu kwartalnego osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadały akcji Jednostki Dominującej.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

28. Zdarzenia po dniu bilansowym

- Z dniem 1 kwietnia 2024 r. zaczęły obowiązywać nowe stawki opłat za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków, zgodne z wnioskiem skierowanym do GDDKiA opisanym w nocie 25.
- W dniu 4 kwietnia 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie VIA4 S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 15 286 tys. zł, z czego 3 000 tys. zł zostało już wypłacone w 2023 r. w formie zaliczki.
- W dniu 11 kwietnia 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 111 268 tys. zł, tj. 0,45 zł na jedną akcję. Dzień 19 kwietnia 2024 r. ustalono jako dzień dywidendy, natomiast dzień 26 kwietnia 2024 r. jako termin wypłaty dywidendy.
- W dniu 16 kwietnia 2024 r. Koncesjonariusz oraz Minister Infrastruktury podpisali Aneks nr 9 do Umowy Koncesyjnej. Aneks zmienia zakresu robót budowlanych wchodzących w skład Etapu II, obejmujących rozbudowę węzła Byczyna oraz rozbudowę węzła Rudno, zlokalizowanych w ciągu koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice-Kraków. Jako że rozbudowa ww. węzłów w sposób pierwotnie przewidziany Umową Koncesyjną, nie odpowiada aktualnym planom, co do przebudowy koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice-Kraków po wygaśnięciu rzeczonyj umowy, zgodnie z aneksem, prace związane z rozbudową węzłów nie zostaną wykonane, a w konsekwencji Koncesjonariusz zapłaci Skarbowi Państwa kwotę 158 190 tys. zł, stanowiącą równowartość wyceny niezrealizowanych prac związanych z rozbudową węzłów na dzień 31 grudnia 2023 r., podlegającą waloryzacji na zasadach ustalonych w aneksie.
- W dniu 25 kwietnia 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie SAM S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 126 713 tys. zł, z czego 51 142 tys. zł zostało już wypłacone w 2023 r. w formie zaliczki.

Podpisy

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

<u>9 maja 2024 r.</u> Data	<u>Andrzej Kaczmarek</u> Prezes Zarządu Dyrektor Generalny	Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym
-------------------------------	---	---

<u>9 maja 2024 r.</u> Data	<u>Mariusz Serwa</u> Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy	Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym
-------------------------------	---	---

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

<u>9 maja 2024 r.</u> Data	<u>Michał Noras</u> Główny Księgowy	Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym
-------------------------------	--	---



STALEXPORT
Autostrady

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres 3 miesięcy kończący się
31 marca 2024 roku

Mysłowice, 9 maja 2024 roku

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Spis treści

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	3
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	5
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	
1. Podstawowe dane o Spółce	7
2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	7
3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	7
4. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	8
5. Segmenty operacyjne	8
6. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	8
7. Zobowiązania warunkowe	8
8. Transakcje z jednostkami powiązanymi	9
9. Zdarzenia po dniu bilansowym	10

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okres 3 miesięcy kończący się

w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej

	31 marca 2024 r. <i>(niebadane)</i>	31 marca 2023 r. <i>(niebadane)</i>
Przychody	1 285	1 158
Koszt własny sprzedaży	(1 524)	(1 378)
Pozostałe przychody operacyjne	10	1
Koszty ogólnego zarządu	(1 716)	(1 744)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(15)	(17)
Strata z działalności operacyjnej	(1 960)	(1 980)
Przychody finansowe	3 386	11 050
Koszty finansowe	(45)	(44)
Przychody finansowe netto	3 341	11 006
Zysk przed opodatkowaniem	1 381	9 026
Podatek dochodowy	(323)	(275)
Zysk netto za okres sprawozdawczy	1 058	8 751
Inne całkowite dochody		
<i>Inne całkowite dochody, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu</i>		
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	32	46
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	(6)	(8)
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy	26	38
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	1 084	8 789
Zysk przypadający na 1 akcję		
Podstawowy (zł)	0,00	0,04
Rozwodniony (zł)	0,00	0,04

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej
na dzień

<i>w tysiącach złotych</i>	31 marca 2024 r. <i>(niebadane)</i>	31 grudnia 2023 r.	31 marca 2023 r. <i>(niebadane)</i>
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	225	239	281
Wartości niematerialne	39	42	30
Nieruchomości i inwestycyjne	6 276	6 340	6 534
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	67 060	67 060	67 060
Pozostałe inwestycje długoterminowe	107	107	95
Należności z tytułu leasingu finansowego	5 403	6 303	4 261
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 430	1 513	2 364
Aktywa trwałe razem	80 540	81 604	80 625
Aktywa obrotowe			
Inwestycje krótkoterminowe	1 255	1 223	1 130
Należności z tytułu leasingu finansowego	3 653	3 645	1 975
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	731	763	8 667
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	290 428	287 459	228 690
Aktywa obrotowe razem	296 067	293 090	240 462
Aktywa razem	376 607	374 694	321 087
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	185 447	185 447	185 447
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	7 431	7 431	7 431
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	(32)	(58)	(144)
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	61 838	61 838	62 302
Zyski zatrzymane	112 678	111 620	57 739
Kapitał własny razem	367 362	366 278	312 775
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 632	4 778	4 650
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 005	1 683	690
Zobowiązania długoterminowe razem	6 637	6 461	5 340
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	376	185	180
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	189	4	4
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 908	1 631	1 810
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	135	135	978
Zobowiązania krótkoterminowe razem	2 608	1 955	2 972
Zobowiązania razem	9 245	8 416	8 312
Pasywa razem	376 607	374 694	321 087

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres 3 miesięcy kończący się

w tysiącach złotych

	31 marca 2024 r. <i>(niebadane)</i>	31 marca 2023 r. <i>(niebadane)</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	1 381	9 026
Korekty		
Amortyzacja	88	117
Odsetki i dywidendy	(3 322)	(10 119)
Zmiana stanu należności	924	271
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	599	451
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(330)	(254)
Podatek dochodowy zapłacony	(61)	(11)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(391)	(265)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy inwestycyjne	3 367	2 330
Odsetki otrzymane	3 367	2 330
Wydatki inwestycyjne	(7)	(3)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(7)	(3)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 360	2 327
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wydatki finansowe	-	(178)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-	(178)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	(178)
Przepływy pieniężne netto ogółem	2 969	1 884
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 969	1 884
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	287 459	226 806
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	290 428	228 690

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tysiącach złotych

(niebadane)	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2024 r.	185 447	7 431	(58)	61 838	111 620	366 278
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	1 058	1 058
Inne całkowite dochody	-	-	26	-	-	26
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	-	-	32	-	-	32
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	(6)	-	-	(6)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	26	-	1 058	1 084
Stan na dzień 31 marca 2024 r.	185 447	7 431	(32)	61 838	112 678	367 362

w tysiącach złotych

(niebadane)	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.	185 447	7 431	(182)	62 302	48 988	303 986
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	111 732	111 732
Inne całkowite dochody	-	-	124	-	(112)	12
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	-	-	150	-	-	150
Wycena świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	(137)	(137)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	(26)	-	25	(1)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	124	-	111 620	111 744
Wypłata dywidendy	-	-	-	(464)	(48 988)	(49 452)
Stan na dzień 31 grudnia 2023 r.	185 447	7 431	(58)	61 838	111 620	366 278

w tysiącach złotych

(niebadane)	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.	185 447	7 431	(182)	62 302	48 988	303 986
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	8 751	8 751
Inne całkowite dochody	-	-	38	-	-	38
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	-	-	46	-	-	46
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	(8)	-	-	(8)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	38	-	8 751	8 789
Stan na dzień 31 marca 2023 r.	185 447	7 431	(144)	62 302	57 739	312 775

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

1. Podstawowe dane o Spółce

Stalexport Autostrady S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce pod nr KRS 16854. Siedziba Spółki mieści się w Mysłowicach przy ul. Piaskowej 20.

Na dzień 31 marca 2024 r. działalność Spółki obejmuje zarządzanie i doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej (działalność holdingowa), wynajem nieruchomości, a także usługi leasingu finansowego.

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

2.1. Oświadczenie zgodności

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz innych obowiązujących przepisów.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe należy analizować łącznie z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień i za rok kończący się 31 grudnia 2023 r. oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień i za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 9 maja 2024 r.

2.2. Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Dane w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, walucie funkcjonalnej Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy.

2.3. Nowe standardy i interpretacje niezastosowane w niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2024 r., nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Biorąc pod uwagę ogólną sytuację ekonomiczną i prawną Spółki, w tym znany ekonomiczny i społeczny efekt konfliktu zbrojnego w Ukrainie, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Zarząd Spółki nie jest świadomy występowania istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub okoliczności, które mogą nasuwać poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

4. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zastosowanie zmian do standardów oraz interpretacji, obowiązujących w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r., nie miało istotnego wpływu na politykę rachunkowości Spółki, a w konsekwencji na niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Spółka przygotowując skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok kończący się 31 grudnia 2023 r.

5. Segmenty operacyjne

Spółka prowadzi działalność w segmencie branżowym obejmującym zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń, uzyskując przychody ze sprzedaży wyłącznie na terenie Polski.

6. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Inwestycje długoterminowe w jednostkach zależnych i stowarzyszonych dotyczą następujących spółek:

	Cena nabycia	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa	% posiadanego kapitału
31 marca 2024 r.				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	66 753	-	66 753	100,00%
VIA4 S.A.	275	-	275	55,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
Razem	67 060	-	67 060	
31 grudnia 2023 r.				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	66 753	-	66 753	100,00%
VIA4 S.A.	275	-	275	55,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
Razem	68 787	(1 727)	67 060	
31 marca 2023 r.				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	66 753	-	66 753	100,00%
VIA4 S.A.	275	-	275	55,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
Razem	68 787	(1 727)	67 060	

W lutym 2024 roku nastąpiło wykreślenie Petrostal S.A. w likwidacji z Krajowego Rejestru Sądowego na skutek postanowienia sądu o rozwiązaniu podmiotu bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego.

7. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 marca 2024 r., 31 grudnia 2023 r. oraz 31 marca 2023 r. Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

8. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

8.1. Stany rozrachunków z jednostkami powiązаныmi

	Należności z tyt. dostaw i usług	Należności z tyt. leasingu finansowego	Należności z tyt. dywidendy	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
31 marca 2024 r.				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	5
VIA4 S.A.	29	8 851	-	-
Jednostki zależne	29	8 851	-	5
Biurow Centrum Sp. z o.o.	2	94	-	48
Jednostki stowarzyszone	2	94	-	48
Razem	31	8 945	-	53
31 grudnia 2023 r.				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	5
VIA4 S.A.	27	9 721	-	-
Jednostki zależne	27	9 721	-	5
Biurow Centrum Sp. z o.o.	1	104	-	205
Jednostki stowarzyszone	1	104	-	205
Razem	28	9 825	-	210
31 marca 2023 r.				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	5
VIA4 S.A.	27	5 943	7 833	-
Jednostki zależne	27	5 943	7 833	5
Biurow Centrum Sp. z o.o.	1	133	-	35
Jednostki stowarzyszone	1	133	-	35
Razem	28	6 076	7 833	40

8.2. Wartość transakcji z jednostkami powiązаныmi

	Przychody	Przychody finansowe (dywidendy)	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
I kwartał 2024 r.				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	(13)
VIA4 S.A.	70	-	185	-
Jednostki zależne	70	-	185	(13)
Biurow Centrum Sp. z o.o.	69	-	2	(1 371)
Jednostki stowarzyszone	69	-	2	(1 371)
Razem	139	-	187	(1 384)
I kwartał 2023 r.				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	(12)
VIA4 S.A.	66	7 833	138	-
Jednostki zależne	66	7 833	138	(12)
Biurow Centrum Sp. z o.o.	60	-	3	(1 217)
Jednostki stowarzyszone	60	-	3	(1 217)
Razem	126	7 833	141	(1 229)

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2024 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)

9. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 11 kwietnia 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 111 268 tys. zł, tj. 0,45 zł na jedną akcję. Dzień 19 kwietnia 2024 r. ustalono jako dzień dywidendy, natomiast dzień 26 kwietnia 2024 r. jako termin wypłaty dywidendy.

Podpisy

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

9 maja 2024 r.
Data

Andrzej Kaczmarek
Prezes Zarządu Dyrektor Generalny

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

9 maja 2024 r.
Data

Mariusz Serwa
Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

9 maja 2024 r.
Data

Michał Noras
Główny Księgowy

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*