



STALEXPORT
Autostrady

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

za okres 9 miesięcy kończący się
30 września 2019 roku

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2019 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	8
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	9
4. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	9
5. SEGMENTY OPERACYJNE	10
6. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH	11
7. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	11
8. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	12
9. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	14

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2019 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okresy 3 i 9 miesięcy kończące się

w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej

	Nota	30 września 2019 r.		30 września 2018 r.	
		3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)	3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)
Przychody		886	2 795	851	2 702
Koszt własny sprzedaży		(909)	(2 835)	(883)	(2 761)
Strata brutto na sprzedaży		(23)	(40)	(32)	(59)
Pozostałe przychody operacyjne		9	54	8	16
Koszty ogólnego zarządu		(182)	(2 554)	(941)	(3 110)
Pozostałe koszty operacyjne		(2)	(7)	(2)	(14)
Zyski/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		6	(3)	(3)	(8)
Strata z działalności operacyjnej		(192)	(2 550)	(970)	(3 175)
Przychody finansowe	8.2	1 002	13 976	5 554	8 405
Koszty finansowe		(30)	(87)	-	(4)
Przychody finansowe netto		972	13 889	5 554	8 401
Zysk przed opodatkowaniem		780	11 339	4 584	5 226
Podatek dochodowy		(404)	(553)	(56)	(205)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		376	10 786	4 528	5 021
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		-	(142)	(42)	340
Wycena świadczeń pracowniczych		-	(8)	(1)	(2)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	29	8	(65)
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		-	(121)	(35)	273
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		376	10 665	4 493	5 294
Zysk przypadający na 1 akcję					
Podstawowy (zł)		0,00	0,04	0,02	0,02
Rozwodniony (zł)		0,00	0,04	0,02	0,02

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 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2019 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej
na dzień

w tysiącach złotych	Nota	30 września 2019 r. (niebadane)	30 czerwca 2019 r. (niebadane)	31 grudnia 2018 r.	30 września 2018 r. (nie badane)
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe		296	317	358	146
Wartości niematerialne		1	2	1	1
Nieruchomości inwestycyjne	16*	6 594	6 733	3 765	3 505
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	6	67 118	67 118	67 118	67 118
Pozostałe inwestycje długoterminowe		173	173	143	434
Należności z tytułu leasingu finansowego	8.1	2 502	2 635	3 243	3 235
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 073	2 476	2 596	2 964
Aktywa trwałe razem		78 757	79 454	77 224	77 403
Aktywa obrotowe					
Inwestycje krótkoterminowe		1 651	1 651	1 823	1 379
Należności z tytułu leasingu finansowego	8.1	1 413	1 462	1 636	1 761
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		5 365	5 695	5 584	5 565
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		186 653	188 498	267 946	267 658
Aktywa obrotowe razem		195 082	197 306	276 989	276 363
Aktywa razem		273 839	276 760	354 213	353 766
PASYWA					
Kapitał własny					
Kapitał zakładowy		185 447	185 447	185 447	185 447
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		7 430	7 430	7 430	7 430
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych		292	292	407	276
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		64 662	64 662	151 717	151 717
Zyski zatrzymane		10 807	10 431	4 459	5 045
Kapitał własny razem		268 638	268 262	349 460	349 915
Zobowiązania					
Zobowiązania długoterminowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu	4	3 084	3 056	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		954	629	99	92
Zobowiązania długoterminowe razem		4 038	3 685	99	92
Zobowiązania krótkoterminowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu	4	123	122	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		932	1 482	1 446	809
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		108	3 209	3 208	2 950
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 163	4 813	4 654	3 759
Zobowiązania razem		5 201	8 498	4 753	3 851
Pasywa razem		273 839	276 760	354 213	353 766

* Referencja do noty skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2019 r.

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 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2019 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okresy 3 i 9 miesięcy kończące się

w tysiącach złotych

	Nota	30 września 2019 r.		30 września 2018 r.	
		3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)	3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej					
Zysk przed opodatkowaniem		780	11 339	4 584	5 226
Korekty					
Amortyzacja		163	489	133	399
Odsetki i dywidendy		(903)	(13 840)	(5 438)	(8 394)
Zmiana stanu należności		505	1 183	60	873
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(3 326)	(2 385)	(63)	689
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(2 781)	(3 214)	(724)	(1 207)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Wpływy inwestycyjne		939	13 926	5 438	13 194
Dywidendy otrzymane	8.2	241	11 149	4 400	9 371
Odsetki otrzymane		698	2 777	1 038	3 823
Wydatki inwestycyjne		(2)	(392)	-	(9)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(2)	(392)	-	(9)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		937	13 534	5 438	13 185
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
Wydatki finansowe		(1)	(91 613)	-	(71 706)
Dywidendy wypłacone	20.5*	-	(91 487)	-	(71 706)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		(1)	(126)	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(1)	(91 613)	-	(71 706)
Przepływy pieniężne netto ogółem		(1 845)	(81 293)	4 714	(59 728)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(1 845)	(81 293)	4 714	(59 728)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		188 498	267 946	262 944	327 386
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego		186 653	186 653	267 658	267 658

* Referencja do noty skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2019 r.

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 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2019 R.
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
w tysiącach złotych

<i>(niebadane)</i>	<i>Nota</i>	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 2019 r.		185 447	7 430	407	151 717	4 459	349 460
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	10 786	10 786
Inne całkowite dochody		-	-	(115)	-	(6)	(121)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	(142)	-	-	(142)
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	(8)	(8)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	27	-	2	29
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	(115)	-	10 780	10 665
Wypłata dywidendy	20.5*	-	-	-	(91 487)	-	(91 487)
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy		-	-	-	4 432	(4 432)	-
Stan na dzień 30 września 2019 r.		185 447	7 430	292	64 662	10 807	268 638

* Referencja do noty skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2019 r.

w tysiącach złotych

	<i>Nota</i>	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 2018 r.		185 447	7 430	-	150 215	73 235	416 327
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	4 432	4 432
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		-	-	406	-	1	407
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	493	-	-	493
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	1	1
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	(87)	-	-	(87)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	406	-	4 433	4 839
Sprzedaż instrumentów kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-	1	-	(1)	-
Wypłata dywidendy	20.5*	-	-	-	-	(71 706)	(71 706)
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy		-	-	-	1 502	(1 502)	-
Stan na dzień 31 grudnia 2018 r.		185 447	7 430	407	151 717	4 459	349 460

* Referencja do noty skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2019 r.

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

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

w tysiącach złotych

(niebadane)	Nota	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 2018 r.		185 447	7 430	-	150 215	73 235	416 327
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	5 021	5 021
Inne całkowite dochody		-	-	275	-	(2)	273
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	340	-	-	340
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	(2)	(2)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	(65)	-	-	(65)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	275	-	5 019	5 294
Sprzedaż instrumentów kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-	1	-	(1)	-
Wyplata dywidendy	20.5*	-	-	-	-	(71 706)	(71 706)
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy		-	-	-	1 502	(1 502)	-
Stan na dzień 30 września 2018 r.		185 447	7 430	276	151 717	5 045	349 915

* Referencja do noty skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2019 r.

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 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2019 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 30 września 2019 r. działalność Spółki obejmuje zarządzanie i doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, wynajem pomieszczeń, 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 nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla rocznych sprawozdań finansowych i należy analizować łącznie z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień i za rok kończący się 31 grudnia 2018 r. oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 7 listopada 2019 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. Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady rachunkowości 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.

2.4. 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 2019 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.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2019 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)

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. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

4. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Za wyjątkiem zmian wynikających z wprowadzenia nowych standardów oraz interpretacji, a także modyfikacji obowiązujących standardów, które mają zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później, Spółka przygotowała skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe w oparciu o te same zasady rachunkowości, co opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok kończący się 31 grudnia 2018 r. Poniżej zaprezentowano te zmiany, które miały istotny wpływ na niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

MSSF 16 Leasing

Standard określa zasady ujmowania, wyceny, prezentacji i ujawniania leasingu - zastępuje MSR 17 *Leasing* oraz interpretacje odnoszące się do tego typu umów. W przypadku leasingobiorców standard wprowadza pojedynczy model ewidencji umów spełniających definicję leasingu, natomiast leasingodawcy nadal będą rozróżniać dwa rodzaje leasingu, tj. leasing finansowy, w sytuacji gdy następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem leasingu, a w przeciwnym przypadku leasing operacyjny.

i) Stosowane zasady rachunkowości

Biorąc pod uwagę zakres w jakim MSSF 16 wpłynął na dotychczasową politykę rachunkowości Spółki, poniżej przytoczono zasady rachunkowości wyłącznie w odniesieniu do przypadków, w których Spółka występuje w roli leasingobiorcy.

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

Zobowiązanie z tytułu leasingu jest pierwotnie wyceniane w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe dyskontuje się z zastosowaniem stopy procentowej leasingu, a jeżeli stopy tej nie można łatwo ustalić, za pomocą krańcowej stopy procentowej Spółki.

Po początkowym ujęciu Spółka wycenia zobowiązania z tytułu leasingu poprzez:

- zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu,
- zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych, oraz
- zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia ponownej oceny lub zmiany leasingu, lub w celu uwzględnienia zaktualizowanych zasadniczo stałych opłat leasingowych.

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka wycenia składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania według kosztu. Po początkowym ujęciu składniki te są wyceniane według kosztu pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości, z uwzględnieniem korekt wynikających z ww. aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2019 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)

Jeżeli składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania spełnia definicję nieruchomości inwestycyjnej, jest prezentowany w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako nieruchomość inwestycyjna.

W przypadku leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w ramach których bazowy składnik aktywów ma niską wartość, Spółka ujmuje opłaty leasingowe jako koszty metodą liniową w trakcie okresu leasingu.

ii) Wpływ pierwszego zastosowania standardu

Spółka zastosowała MSSF 16 retrospektywnie z łącznym efektem implementacji ujętym na dzień pierwszego zastosowania jego zapisów, tj. 1 stycznia 2019 r., jako korekta salda początkowego zysków zatrzymanych w tymże dniu. W konsekwencji dane porównawcze nie podlegały przekształceniu.

Spółka dotychczas traktowała posiadane prawa wieczystego użytkowania gruntów jako umowy leasingu operacyjnego, ujmując opłaty wnoszone z tego tytułu w zysku lub stracie okresu, którego dotyczyły. W rezultacie wprowadzenia MSSF 16 Spółka rozpoznała zobowiązania z tytułu leasingu w wartości bieżącej pozostałych opłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntów (prawo wygasa w grudniu 2089 r.), zdyskontowanych przy zastosowaniu krańcowej stopy procentowej Spółki (3,67%) w dniu pierwszego zastosowania. Zobowiązanie z tytułu leasingu (opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntu) na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 wyniosło 3 247 tys. zł. Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania Spółka ujęła w kwocie równej ww. zobowiązaniu, tak więc wartość kapitałów własnych Spółki na dzień 1 stycznia 2019 r. nie uległa zmianie. Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania, jako że spełnia definicję nieruchomości inwestycyjnej, został zaprezentowany w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej właśnie w ramach rzeczonyj pozycji.

5. Segmenty operacyjne

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

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2019 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)

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
30 września 2019 r.				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autoroute S.a r.l	67 086	-	67 086	100,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
Razem	68 845	(1 727)	67 118	
30 czerwca 2019 r.				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autoroute S.a r.l	67 086	-	67 086	100,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
Razem	68 845	(1 727)	67 118	
31 grudnia 2018 r.				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autoroute S.a r.l	67 086	-	67 086	100,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
Razem	68 845	(1 727)	67 118	
30 września 2018 r.				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autoroute S.a r.l	67 086	-	67 086	100,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
Razem	68 845	(1 727)	67 118	

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku nie było zmian w posiadanych przez Spółkę inwestycjach w jednostki zależne i stowarzyszone.

7. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe dotyczą udzielonych poręczeń i gwarancji na rzecz jednostek powiązanych w kwocie 24 483 tys. zł (30 czerwca 2019 r.: 23 818 tys. zł, 31 grudnia 2018 r.: 23 668 tys. zł, 30 września 2018 r.: 23 465 tys. zł).

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2019 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	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
30 września 2019 r.			
Atlantia SpA	-	-	17
Jednostka dominująca	-	-	17
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	3
VIA4 S.A.	21	3 915	-
Jednostki zależne	21	3 915	3
Biuro Centrum Sp. z o.o.	48	-	8
Jednostki stowarzyszone	48	-	8
Autogrill Polska Sp. z o.o.	-	-	10
Inne jednostki powiązane	-	-	10
Razem	69	3 915	38
30 czerwca 2019 r.			
Atlantia SpA	-	-	17
Jednostka dominująca	-	-	17
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	3
VIA4 S.A.	154	4 097	-
Jednostki zależne	154	4 097	3
Biuro Centrum Sp. z o.o.	90	-	342
Jednostki stowarzyszone	90	-	342
Autogrill Polska Sp. z o.o.	-	-	10
Inne jednostki powiązane	-	-	10
Razem	244	4 097	372
31 grudnia 2018 r.			
Atlantia SpA	-	-	17
Jednostka dominująca	-	-	17
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	3
VIA4 S.A.	155	4 879	-
Jednostki zależne	155	4 879	3
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	-	629
Jednostki stowarzyszone	2	-	629
Autogrill Polska Sp. z o.o.	-	-	10
Inne jednostki powiązane	-	-	10
Razem	157	4 879	659
30 września 2018 r.			
Atlantia SpA	-	-	17
Jednostka dominująca	-	-	17
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	3
VIA4 S.A.	21	4 996	-
Jednostki zależne	21	4 996	3
Biuro Centrum Sp. z o.o.	109	-	10
Jednostki stowarzyszone	109	-	10
Autogrill Polska Sp. z o.o.	-	-	10
Inne jednostki powiązane	-	-	10
Razem	130	4 996	40

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2019 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)

8.2. Wartość transakcji z jednostkami powiązаныmi

	Przychody	Przychody finansowe (dywidendy)	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
3 kwartały 2019 r.				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	(20)
VIA4 S.A.	286	-	132	-
Stalexport Autoroute S.a.r.l	-	10 908	-	-
Jednostki zależne	286	10 908	132	(20)
Biuro Centrum Sp. z o.o.	164	234	-	(2 204)
Jednostki stowarzyszone	164	234	-	(2 204)
Autogrill Polska Sp. z o.o.	9	-	-	-
Inne jednostki powiązane	9	-	-	-
Razem	459	11 142	132	(2 224)

	Przychody	Przychody finansowe (dywidendy)	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
3 kwartały 2018 r.				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	(20)
VIA4 S.A.	267	-	169	-
Stalexport Autoroute S.a.r.l	-	4 400	-	-
Jednostki zależne	267	4 400	169	(20)
Biuro Centrum Sp. z o.o.	159	171	-	(2 084)
Jednostki stowarzyszone	159	171	-	(2 084)
Autogrill Polska Sp. z o.o.	27	-	-	-
Inne jednostki powiązane	27	-	-	-
Razem	453	4 571	169	(2 104)

	Przychody	Przychody finansowe (dywidendy)	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
III kwartał 2019 r.				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	(7)
VIA4 S.A.	51	-	39	-
Jednostki zależne	51	-	39	(7)
Biuro Centrum Sp. z o.o.	55	234	-	(699)
Jednostki stowarzyszone	55	234	-	(699)
Autogrill Polska Sp. z o.o.	3	-	-	-
Inne jednostki powiązane	3	-	-	-
Razem	109	234	39	(706)

	Przychody	Przychody finansowe (dywidendy)	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
III kwartał 2018 r.				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	(7)
VIA4 S.A.	52	-	51	-
Stalexport Autoroute S.a.r.l	-	4 400	-	-
Jednostki zależne	52	4 400	51	(7)
Biuro Centrum Sp. z o.o.	53	-	-	(657)
Jednostki stowarzyszone	53	-	-	(657)
Autogrill Polska Sp. z o.o.	4	-	-	-
Inne jednostki powiązane	4	-	-	-
Razem	109	4 400	51	(664)

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2019 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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

Podpisy

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

7 listopada 2019 r.
Data

Emil Wąsacz
Prezes Zarządu Dyrektor Generalny

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

7 listopada 2019 r.
Data

Mariusz Serwa
Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

7 listopada 2019 r.
Data

Michał Noras
Główny Księgowy

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*