



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
Biuro 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
Biuro 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
Biuro 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)
Biuro 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)
Biuro 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*