



**STALEXPORT**  
**Autostrady**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE  
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ**

za okres 9 miesięcy kończący się  
30 września 2021 roku

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

---

## Spis treści

<b>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>	<b>3</b>
<b>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</b>	<b>4</b>
<b>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</b>	<b>5</b>
<b>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM .....</b>	<b>6</b>
<b>INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	
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 WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI .....	13
6. SEGMENTY OPERACYJNE .....	13
7. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI .....	14
8. PRZYCHODY .....	15
9. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU .....	16
10. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE .....	17
11. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE .....	17
12. KOSZTY FINANSOWE NETTO .....	18
13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	19
14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE .....	20
15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE .....	22
16. PODATEK ODROZCZONY .....	23
17. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE .....	26
18. INSTRUMENTY FINANSOWE .....	27
19. KAPITAŁ WŁASNY .....	31
20. REZERWY .....	32
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE .....	34
22. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE .....	35
23. ZABEZPIECZENIA USTANOWIONE NA MAJĄTKU GRUPY .....	36
24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE .....	36
25. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	37
26. WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZA III KWARTAŁ 2021 R. ....	40
27. OPIS INNYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ STALEXPORT AUTOSTRADY S.A. W OKRESIE OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2021 R. ....	41
28. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO POPRZEC PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO .....	42
29. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ POPRZEC OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO .....	42
30. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM .....	42

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej

	Nota	30 września 2021 r.		30 września 2020 r.	
		3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)	3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)
Przychody	6, 8	107 967	266 814	87 096	215 752
Koszt własny sprzedaży	6, 9	(35 224)	(89 036)	(31 224)	(75 768)
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>		<b>72 743</b>	<b>177 778</b>	<b>55 872</b>	<b>139 984</b>
Pozostałe przychody operacyjne	10	1 157	3 775	2 621	8 264
Koszty ogólnego zarządu	6, 9	(13 684)	(56 229)	(15 556)	(55 060)
Pozostałe koszty operacyjne	11	(53)	(200)	(38)	(169)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		-	(454)	(9)	(34)
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>		<b>60 163</b>	<b>124 670</b>	<b>42 890</b>	<b>92 985</b>
Przychody finansowe		142	639	397	3 864
Koszty finansowe		(661)	(2 047)	(685)	(4 817)
<b>Koszty finansowe netto</b>	12	<b>(519)</b>	<b>(1 408)</b>	<b>(288)</b>	<b>(953)</b>
<b>Udziały w zyskach/(stratach) netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności</b>		<b>16</b>	<b>40</b>	<b>(39)</b>	<b>(254)</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>59 660</b>	<b>123 302</b>	<b>42 563</b>	<b>91 778</b>
Podatek dochodowy		(11 015)	(25 838)	10 951	(3 641)
<b>Zysk netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>48 645</b>	<b>97 464</b>	<b>53 514</b>	<b>88 137</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>					
<i>Inne całkowite dochody, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu</i>					
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	18	-	76	83	(219)
Wycena świadczeń pracowniczych		-	41	-	(153)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	(22)	(16)	69
		-	95	67	(303)
<i>Inne całkowite dochody, które podlegają lub mogą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu</i>					
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą		-	-	-	28
		-	-	-	28
<b>Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>-</b>	<b>95</b>	<b>67</b>	<b>(275)</b>
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>		<b>48 645</b>	<b>97 559</b>	<b>53 581</b>	<b>87 862</b>
<b>Zysk netto przypadający na:</b>					
Właścicieli Jednostki Dominującej		47 386	94 499	51 801	84 768
Udziały niekontrolujące		1 259	2 965	1 713	3 369
<b>Zysk netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>48 645</b>	<b>97 464</b>	<b>53 514</b>	<b>88 137</b>
<b>Całkowite dochody ogółem przypadające na:</b>					
Właścicieli Jednostki Dominującej		47 387	94 591	51 868	84 536
Udziały niekontrolujące		1 258	2 968	1 713	3 326
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>		<b>48 645</b>	<b>97 559</b>	<b>53 581</b>	<b>87 862</b>
<b>Zysk przypadający na 1 akcję</b>					
Podstawowy (zł)		0,19	0,38	0,21	0,34
Rozwodniony (zł)		0,19	0,38	0,21	0,34

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 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**  
**na dzień**

w tysiącach złotych		Nota	30 września 2021 r. (niebadane)	30 czerwca 2021 r. (niebadane)	31 grudnia 2020 r.	30 września 2020 r. (niebadane)
<b>AKTYWA</b>						
<b>Aktywa trwałe</b>						
	Rzeczowe aktywa trwałe	13	31 257	30 396	31 126	30 266
	Wartości niematerialne	14	450 243	452 887	483 081	454 477
	Nieruchomości inwestycyjne	15	5 481	5 620	5 898	6 037
	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		741	724	700	719
	Pozostałe inwestycje długoterminowe		461 758	476 471	457 068	398 600
	Należności z tytułu leasingu finansowego		256	-	-	-
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	29 866	30 488	25 929	25 328
	<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>979 602</b>	<b>996 586</b>	<b>1 003 802</b>	<b>915 427</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>						
	Zapasy		3 512	3 529	3 209	3 352
	Inwestycje krótkoterminowe		1 136	1 136	181 065	1 037
	Należności z tytułu podatku dochodowego		261	745	350	98
	Należności z tytułu leasingu finansowego		72	-	-	-
	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	17	24 142	22 243	13 932	17 329
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		348 470	293 299	229 863	434 069
	<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>377 593</b>	<b>320 952</b>	<b>428 419</b>	<b>455 885</b>
	<b>Aktywa razem</b>		<b>1 357 195</b>	<b>1 317 538</b>	<b>1 432 221</b>	<b>1 371 312</b>
<b>PASYWA</b>						
<b>Kapitał własny</b>						
	Kapitał zakładowy	19.1	185 447	185 447	185 447	185 447
	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		7 431	7 431	7 431	7 431
	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych		(142)	(142)	(204)	(246)
	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		505 940	505 940	509 752	509 752
	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty		98 694	51 307	158 600	156 124
	<b>Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej</b>		<b>797 370</b>	<b>749 983</b>	<b>861 026</b>	<b>858 508</b>
	Udziały niekontrolujące		3 669	2 411	4 853	4 027
	<b>Kapitał własny razem</b>		<b>801 039</b>	<b>752 394</b>	<b>865 879</b>	<b>862 535</b>
<b>Zobowiązania</b>						
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>						
	Zobowiązania z tytułu leasingu		3 063	3 036	3 102	3 074
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		3 947	7 238	6 445	5 729
	Przychody przyszłych okresów		3 735	3 943	4 359	4 567
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	21	18 402	17 398	20 164	19 544
	Rezerwy długoterminowe	20	346 419	342 451	371 303	342 120
	<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>375 566</b>	<b>374 066</b>	<b>405 373</b>	<b>375 034</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>						
	Zobowiązania z tytułu leasingu		123	122	125	123
	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		14 937	10 171	21 619	2 063
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	21	66 582	88 244	67 045	53 820
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		4 150	637	640	457
	Przychody przyszłych okresów		1 231	1 631	832	1 223
	Zobowiązania z tytułu umów		13 563	7 476	7 978	8 217
	Rezerwy krótkoterminowe	20	80 004	82 797	62 730	67 840
	<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>180 590</b>	<b>191 078</b>	<b>160 969</b>	<b>133 743</b>
	<b>Zobowiązania razem</b>		<b>556 156</b>	<b>565 144</b>	<b>566 342</b>	<b>508 777</b>
	<b>Pasywa razem</b>		<b>1 357 195</b>	<b>1 317 538</b>	<b>1 432 221</b>	<b>1 371 312</b>

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 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

<i>w tysiącach złotych</i>		<i>Nota</i>		<b>30 września 2021 r.</b>		<b>30 września 2020 r.</b>	
		<b>3 miesiące</b>	<b>9 miesięcy</b>	<b>3 miesiące</b>	<b>9 miesięcy</b>	<b>3 miesiące</b>	<b>9 miesięcy</b>
		<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>							
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>59 660</b>	<b>123 302</b>	<b>42 563</b>	<b>91 778</b>		
<b>Korekty</b>							
Amortyzacja	9	19 567	59 728	14 674	43 735		
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą		-	-	-	28		
(Zysk)/Strata ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	10,11	18	9	(10)	13		
Odsetki i dywidendy		125	(161)	(520)	(4 056)		
(Zysk)/Strata z udziałów w jednostkach stowarzyszonych		(16)	(40)	39	254		
Zmiana stanu należności		(2 082)	(10 375)	460	9 399		
Zmiana stanu zapasów		17	(268)	(305)	(288)		
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(27 592)	(4 472)	8 997	(29 707)		
Zmiana stanu rezerw		9 620	8 217	11	263		
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		(608)	(225)	(600)	(233)		
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów		6 087	5 585	1 071	1 647		
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>		<b>64 796</b>	<b>181 300</b>	<b>66 380</b>	<b>112 833</b>		
Podatek dochodowy zapłacony		(5 143)	(36 390)	(552)	(24 458)		
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>59 653</b>	<b>144 910</b>	<b>65 828</b>	<b>88 375</b>		
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>							
<b>Wpływy inwestycyjne</b>		<b>334 611</b>	<b>740 380</b>	<b>13 241</b>	<b>23 304</b>		
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		89	235	65	76		
Wpływy z długoterminowych lokat środków przeznaczonych na inwestycje		334 501	-	12 627	18 847		
Dywidendy otrzymane		-	29	-	-		
Odsetki otrzymane		21	116	549	4 381		
Zbycie aktywów finansowych (obligacji korporacyjnych)		-	740 000	-	-		
<b>Wydatki inwestycyjne</b>		<b>(339 093)</b>	<b>(606 510)</b>	<b>(8 140)</b>	<b>(32 636)</b>		
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(19 188)	(41 927)	(8 140)	(32 636)		
Długoterminowe lokaty środków przeznaczonych na inwestycje		-	(34 759)	-	-		
Nabycie aktywów finansowych (obligacji korporacyjnych)		(319 905)	(529 824)	-	-		
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(4 482)</b>	<b>133 870</b>	<b>5 101</b>	<b>(9 332)</b>		
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>							
<b>Wydatki finansowe</b>		<b>-</b>	<b>(160 173)</b>	<b>(12 364)</b>	<b>(17 842)</b>		
Dywidendy wypłacone, w tym przypadające na:	19,4	-	(160 047)	(12 363)	(17 716)		
właścicieli Jednostki Dominującej		-	(158 247)	(12 363)	(12 363)		
udziały niekontrolujące		-	(1 800)	-	(5 353)		
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		-	(126)	(1)	(126)		
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>-</b>	<b>(160 173)</b>	<b>(12 364)</b>	<b>(17 842)</b>		
<b>Przepływy pieniężne netto ogółem</b>		<b>55 171</b>	<b>118 607</b>	<b>58 565</b>	<b>61 201</b>		
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>55 171</b>	<b>118 607</b>	<b>58 565</b>	<b>61 201</b>		
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego</b>		<b>293 299</b>	<b>229 863</b>	<b>375 504</b>	<b>372 868</b>		
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego</b>		<b>348 470</b>	<b>348 470</b>	<b>434 069</b>	<b>434 069</b>		

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 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 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>	<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 oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 431</b>	<b>(204)</b>	<b>509 752</b>	<b>158 600</b>	<b>861 026</b>	<b>4 853</b>	<b>865 879</b>
<b>Zysk netto za okres sprawozdawczy</b>		-	-	-	-	<b>94 499</b>	<b>94 499</b>	<b>2 965</b>	<b>97 464</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>		-	-	<b>62</b>	-	<b>30</b>	<b>92</b>	<b>3</b>	<b>95</b>
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	37	37	4	41
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	18	-	-	76	-	-	76	-	76
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	(14)	-	(7)	(21)	(1)	(22)
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>		-	-	<b>62</b>	-	<b>94 529</b>	<b>94 591</b>	<b>2 968</b>	<b>97 559</b>
Pokrycie strat z lat ubiegłych*		-	-	-	(70 606)	70 606	-	-	-
Wypłata dywidendy	19.4	-	-	-	-	(158 247)	(158 247)	(4 152)	(162 399)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	66 794	(66 794)	-	-	-
<b>Stan na dzień 30 września 2021 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 431</b>	<b>(142)</b>	<b>505 940</b>	<b>98 694</b>	<b>797 370</b>	<b>3 669</b>	<b>801 039</b>

\*Pozycja skorygowana o dywidendy wypłacone w latach ubiegłych bezpośrednio z kapitałów rezerwowych lub zapasowych jednostek zależnych.

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 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 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*

	Nota	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 430</b>	<b>291</b>	<b>511 248</b>	<b>143</b>	<b>81 776</b>	<b>786 335</b>	<b>9 429</b>	<b>795 764</b>
<b>Zysk netto za okres sprawozdawczy</b>		-	-	-	-	-	<b>87 261</b>	<b>87 261</b>	<b>4 195</b>	<b>91 456</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>		-	-	<b>(137)</b>	<b>15</b>	<b>(19)</b>	<b>(66)</b>	<b>(207)</b>	<b>(43)</b>	<b>(250)</b>
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	-	(121)	(121)	(53)	(174)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	(168)	-	-	-	(168)	-	(168)
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą		-	-	-	15	(19)	31	27	-	27
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	31	-	-	24	55	10	65
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>		-	-	<b>(137)</b>	<b>15</b>	<b>(19)</b>	<b>87 195</b>	<b>87 054</b>	<b>4 152</b>	<b>91 206</b>
Likwidacja/Umorzenie instrumentów kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-	(358)	-	-	358	-	-	-
Wypłata dywidendy	19.4	-	-	-	(1 966)	-	(10 397)	(12 363)	(8 728)	(21 091)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	455	-	(455)	-	-	-
Zmiany w Grupie Kapitałowej		-	-	-	-	(124)	124	-	-	-
Inne		-	1	-	-	-	(1)	-	-	-
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2020 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 431</b>	<b>(204)</b>	<b>509 752</b>	-	<b>158 600</b>	<b>861 026</b>	<b>4 853</b>	<b>865 879</b>

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 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 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>	<i>Nota</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 430</b>	<b>291</b>	<b>511 248</b>	<b>143</b>	<b>81 776</b>	<b>786 335</b>	<b>9 429</b>	<b>795 764</b>
<b>Zysk netto za okres sprawozdawczy</b>		-	-	-	-	-	<b>84 768</b>	<b>84 768</b>	<b>3 369</b>	<b>88 137</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>		-	-	<b>(179)</b>	<b>15</b>	<b>(19)</b>	<b>(49)</b>	<b>(232)</b>	<b>(43)</b>	<b>(275)</b>
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	-	(100)	(100)	(53)	(153)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	18	-	-	(219)	-	-	-	(219)	-	(219)
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą		-	-	-	15	(19)	32	28	-	28
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	40	-	-	19	59	10	69
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>		-	-	<b>(179)</b>	<b>15</b>	<b>(19)</b>	<b>84 719</b>	<b>84 536</b>	<b>3 326</b>	<b>87 862</b>
Likwidacja/Umorzenie instrumentów kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-	(358)	-	-	358	-	-	-
Wypłata dywidendy	19.4	-	-	-	(1 966)	-	(10 397)	(12 363)	(8 728)	(21 091)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	455	-	(455)	-	-	-
Zmiany w Grupie Kapitałowej		-	-	-	-	(124)	124	-	-	-
Inne		-	1	-	-	-	(1)	-	-	-
<b>Stan na dzień 30 września 2020 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 431</b>	<b>(246)</b>	<b>509 752</b>	<b>-</b>	<b>156 124</b>	<b>858 508</b>	<b>4 027</b>	<b>862 535</b>

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 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

**Informacje dodatkowe 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,
- wynajem pomieszczeń.

Poza Spółką w skład Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2021 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
Petrostal S.A. w likwidacji**	Warszawa	Spółka nie prowadzi działalności	Jednostka zależna	100%	2005 r.	-

\*Dokonując oceny sprawowania kontroli uwzględniono fakt, że Spółka miała i nadal ma (obecnie za pośrednictwem jednostki zależnej Stalexport Autostrada Małopolska S.A.) decydujący wpływ na definicję celu oraz modelu funkcjonowania VIA4 S.A., operatora koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice-Kraków (patrz nota 4), w tym na istotne działania operacyjne i finansowe. Spółka dzięki posiadanemu udziałowi w kapitale zakładowym może również samodzielnie decydować o polityce VIA4 S.A. w zakresie wypłaty dywidend.

\*\* Podmiot nie objęty konsolidacją ze względu na występujące ograniczenia w sprawowaniu kontroli.

W okresie 3 kwartałów 2021 r. nie odnotowano zmian zarówno w składzie, jak i w strukturze Grupy.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy kończący się 30 września 2021 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 Atlantia S.p.A. (Włochy).

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

*Informacje dodatkowe 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 2020 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 8 listopada 2021 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 Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy.

### **2.3. Dokonane osądy i oszacowania**

Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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.

Osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd, które mają istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, zostały przedstawione w notach 14, 15, 16, 17 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 2021 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 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

**Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

---

### **3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Grupa na bieżąco monitoruje wpływ epidemii COVID-19 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. Odnotowane w okresie 3 kwartałów 2021 r. oraz 2020 r. wahania ruchu były spowodowane w głównej mierze ekonomicznym i społecznym efektem epidemii COVID-19, o czym Grupa na bieżąco informuje za pośrednictwem publikowanych raportów bieżących, które prezentują dynamikę ruchu w 2021 r. w układzie tygodniowym w porównaniu do analogicznych okresów 2020 r. W nocie 8 zaprezentowano z kolei porównanie ruchu dla poszczególnych okresów miesięcznych 2021 r. i 2020 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 opisanego powyżej wpływu epidemii COVID-19 na działalność Grupy, i w związku z tym sporządzono skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe 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 zmiany ruchu odnotowane w bieżącym okresie, przy założeniu spodziewanego wzrostu gospodarczego oraz stopniowej redukcji wpływu epidemii COVID-19 na ruch samochodowy. Z wypełnieniem takich przewidywań wiążą się różnego rodzaju założenia i ryzyka ich realizacji, wśród których szczególną rolę odgrywają ryzyka dotyczące wpływu epidemii COVID-19 na działalność Grupy, w tym na generowane przez nią przychody.

### **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. 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.

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

**Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

---

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, budowa przejść dla zwierząt).

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 uznaje za dzień kalkulacji odpowiednio 30 czerwca oraz 31 grudnia, w związku z czym Grupa rozpoznała zobowiązania z tytułu Płatności na Rzecz Skarbu Państwa w kwocie 20 944 tys. zł netto na dzień 30 czerwca 2021 r. Na dzień 30 czerwca 2020 r. Grupa rozpoznała zobowiązania w kwocie 14 880 tys. zł netto a na dzień 31 grudnia 2020 r. w kwocie 29 730 tys. zł netto. Zobowiązanie rozpoznane na koniec I półrocza 2021 r. pozostaje nieuregulowane na dzień 30 września 2021 r. ze względu na nieotrzymanie przez Grupę przed końcem bieżącego okresu sprawozdawczego dokumentu rozliczeniowego (faktury) będącego podstawą dokonania płatności.

W dniu 20 lipca 2021 r. Koncesjonariusz otrzymał od GDDKiA fakturę zawierającą Płatności na rzecz Skarbu Państwa określone na dzień 31 grudnia 2020 r. w kwocie 29 930 tys. zł netto. W rezultacie dodatkowych wyjaśnień przedstawionych przez Koncesjonariusza, GDDKiA skorygowała ww. fakturę do kwoty 29 730 tys. zł netto. Koncesjonariusz uregulował zobowiązanie wynikające z rzeczonej faktury w III kwartale 2021 r.

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

## 5. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zastosowanie zmian do standardów oraz interpretacji, obowiązujących w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub po tej dacie, nie miało istotnego wpływu na politykę rachunkowości Grupy, a w konsekwencji na niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Z wyjątkiem zmian wspomnianych powyżej, 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 2020 r.

## 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 okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r.*

	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń		Zarządzanie i eksploatacja autostrad		Razem	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
<b>Przychody operacyjne</b>						
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	877	2 606	107 090	264 208	107 967	266 814
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>877</b>	<b>2 606</b>	<b>107 090</b>	<b>264 208</b>	<b>107 967</b>	<b>266 814</b>
<b>Koszty operacyjne</b>						
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(1 083)	(3 303)	(34 141)	(85 733)	(35 224)	(89 036)
<b>Koszty segmentu ogółem</b>	<b>(1 083)</b>	<b>(3 303)</b>	<b>(34 141)</b>	<b>(85 733)</b>	<b>(35 224)</b>	<b>(89 036)</b>
Pozostałe przychody operacyjne	8	18	1 188	3 800	1 196	3 818
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	(92)	(243)	(92)	(243)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych kosztów ogólnego zarządu*	(1)	(454)	1	-	-	(454)
<b>Wynik z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 132)</b>	<b>(4 925)</b>	<b>61 494</b>	<b>129 595</b>	<b>60 163</b>	<b>124 670</b>
Przychody/(koszty) finansowe netto	(24)	57	(495)	(1 465)	(519)	(1 408)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	16	40	-	-	16	40
Podatek dochodowy	550	797	(11 565)	(26 635)	(11 015)	(25 838)
<b>Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>(789)</b>	<b>(4 031)</b>	<b>49 434</b>	<b>101 495</b>	<b>48 645</b>	<b>97 464</b>
Inne całkowite dochody netto					-	95
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>	<b>(789)</b>	<b>(4 031)</b>	<b>49 434</b>	<b>101 495</b>	<b>48 645</b>	<b>97 559</b>
<b>Główne pozycje niepieniężne</b>						
Amortyzacja	(163)	(496)	(19 404)	(59 232)	(19 567)	(59 728)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(1)	(454)	1	-	-	(454)
Odwrocenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	(30)	(86)	(628)	(1 857)	(658)	(1 943)

\* Koszty segmentu "Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń" obejmują całość kosztów ogólnego zarządu Spółki - koszty segmentu "Zarządzanie i eksploatacja autostrad" obejmują Płatności na rzecz Skarbu Państwa w kwocie 20 944 tys. zł (za okres 9 miesięcy 2021 r.).

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2020 r.

	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń		Zarządzanie i eksploatacja autostrad		Razem	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
<b>Przychody operacyjne</b>						
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	833	2 430	86 263	213 322	87 096	215 752
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>833</b>	<b>2 430</b>	<b>86 263</b>	<b>213 322</b>	<b>87 096</b>	<b>215 752</b>
<b>Koszty operacyjne</b>						
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(1 053)	(3 038)	(30 171)	(72 730)	(31 224)	(75 768)
<b>Koszty segmentu ogółem</b>	<b>(1 053)</b>	<b>(3 038)</b>	<b>(30 171)</b>	<b>(72 730)</b>	<b>(31 224)</b>	<b>(75 768)</b>
Pozostałe przychody operacyjne	12	88	2 614	8 184	2 626	8 272
Pozostałe koszty operacyjne	(1)	(4)	(42)	(173)	(43)	(177)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(2)	(6)	(7)	(28)	(9)	(34)
Koszty ogólnego zarządu*	(997)	(3 477)	(14 559)	(51 583)	(15 556)	(55 060)
<b>Wynik z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 208)</b>	<b>(4 007)</b>	<b>44 098</b>	<b>96 992</b>	<b>42 890</b>	<b>92 985</b>
Przychody/(Koszty) finansowe netto	120	1 218	(408)	(2 171)	(288)	(953)
Udziały w stratach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	(39)	(254)	-	-	(39)	(254)
Podatek dochodowy	(548)	(1 194)	11 499	(2 447)	10 951	(3 641)
<b>Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>(1 675)</b>	<b>(4 237)</b>	<b>55 189</b>	<b>92 374</b>	<b>53 514</b>	<b>88 137</b>
Inne całkowite dochody netto					67	(275)
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>	<b>(1 675)</b>	<b>(4 237)</b>	<b>55 189</b>	<b>92 374</b>	<b>53 581</b>	<b>87 862</b>

**Główne pozycje niepieniężne**

Amortyzacja	(163)	(489)	(14 511)	(43 246)	(14 674)	(43 735)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(2)	(6)	(7)	(28)	(9)	(34)
Odwrocenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	(29)	(86)	(656)	(4 427)	(685)	(4 513)

\* Koszty segmentu "Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń" obejmują całość kosztów ogólnego zarządu Spółki - koszty segmentu "Zarządzanie i eksploatacja autostrad" obejmują Płatności na rzecz Skarbu Państwa w kwocie 14 880 tys. zł (za okres 9 miesięcy 2020 r.).

**Sytuacja finansowa wg segmentów branżowych na dzień**

	30 września 2021 r.	30 czerwca 2021 r.	31 grudnia 2020 r.	30 września 2020 r.
<b>Zarządzanie i doradztwo oraz wynajem pomieszczeń</b>				
Aktywa segmentu	190 859	192 452	329 868	328 171
Zobowiązania segmentu	7 544	7 529	7 521	6 037
<b>Zarządzanie i eksploatacja autostrad</b>				
Aktywa segmentu	1 166 336	1 125 086	1 102 353	1 043 141
Zobowiązania segmentu	548 612	557 615	558 821	502 740
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>1 357 195</b>	<b>1 317 538</b>	<b>1 432 221</b>	<b>1 371 312</b>
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>556 156</b>	<b>565 144</b>	<b>566 342</b>	<b>508 777</b>

**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 okresie 3 kwartałów 2021 r. oraz 2020 r. mogą odbiegać od trendów zaobserwowanych w latach poprzednich ze względu na ekonomiczny i społeczny efekt COVID-19.

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

*Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

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

**8. Przychody**

	3 kwartały 2021 r.			3 kwartały 2020 r.		
	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
<b>Przychody z tytułu umów z klientami</b>						
Przychody z poboru opłat, w tym:	-	263 692	263 692	-	212 781	212 781
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	140 267	140 267	-	119 449	119 449
Karty flotowe	-	46 698	46 698	-	43 852	43 852
Elektroniczny pobór opłat	-	75 728	75 728	-	47 824	47 824
KartA4	-	999	999	-	1 656	1 656
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	5	5	-	6	6
	-	263 697	263 697	-	212 787	212 787
<b>Pozostałe przychody</b>						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	2 602	-	2 602	2 429	-	2 429
Przychody z tyt. pozostałych usług	4	-	4	1	-	1
Pozostałe przychody	-	511	511	-	535	535
	2 606	511	3 117	2 430	535	2 965
<b>Razem</b>	<b>2 606</b>	<b>264 208</b>	<b>266 814</b>	<b>2 430</b>	<b>213 322</b>	<b>215 752</b>

  

	III kwartał 2021 r.			III kwartał 2020 r.		
	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
<b>Przychody z tytułu umów z klientami</b>						
Przychody z poboru opłat, w tym:	-	106 870	106 870	-	86 078	86 078
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	61 130	61 130	-	51 468	51 468
Karty flotowe	-	15 977	15 977	-	15 332	15 332
Elektroniczny pobór opłat	-	29 414	29 414	-	18 778	18 778
KartA4	-	349	349	-	500	500
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	3	3	-	2	2
	-	106 873	106 873	-	86 080	86 080
<b>Pozostałe przychody</b>						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	877	-	877	834	-	834
Pozostałe przychody	-	217	217	-	182	182
	877	217	1 094	834	182	1 016
<b>Razem</b>	<b>877</b>	<b>107 090</b>	<b>107 967</b>	<b>834</b>	<b>86 262</b>	<b>87 096</b>

Przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu metodą liniową przez okres trwania umowy.

Przychody z tytułu eksploatacji autostrady (poboru opłat) są rozpoznawane w momencie przejazdu klienta przez plac poboru opłat w rezultacie:

- wniesienia przez klienta opłaty za przejazd autostradą gotówką lub za pośrednictwem kart bankowych bezpośrednio na placu poboru opłat; lub
- pozytywnej weryfikacji na placu poboru opłat uprawnień klienta do przejazdu autostradą (kartA4, elektroniczny pobór opłat, karty flotowe).

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

Poniżej zaprezentowano jak kształtował się średni dobowy ruch (ADT) na koncesyjnym odcinku autostrady A4 Katowice-Kraków w poszczególnych miesiącach 2021 r. oraz 2020 r.

ADT	styczeń			luty			marzec		
	2021	2020	zmiana	2021	2020	zmiana	2021	2020	zmiana
Samochody osobowe	24 687	35 682	-30,8%	28 793	36 167	-20,4%	27 348	21 417	27,7%
Samochody ciężarowe	6 254	6 495	-3,7%	7 344	7 092	3,6%	7 891	6 657	18,5%
<b>Razem</b>	<b>30 941</b>	<b>42 177</b>	<b>-26,6%</b>	<b>36 137</b>	<b>43 259</b>	<b>-16,5%</b>	<b>35 239</b>	<b>28 074</b>	<b>25,5%</b>

  

ADT	kwiecień			maj			czerwiec		
	2021	2020	zmiana	2021	2020	zmiana	2021	2020	zmiana
Samochody osobowe	27 421	12 513	119,1%	33 500	21 339	57,0%	38 794	30 505	27,2%
Samochody ciężarowe	7 414	5 208	42,4%	7 495	5 717	31,1%	8 006	6 544	22,3%
<b>Razem</b>	<b>34 836</b>	<b>17 721</b>	<b>96,6%</b>	<b>40 995</b>	<b>27 056</b>	<b>51,5%</b>	<b>46 800</b>	<b>37 049</b>	<b>26,3%</b>

  

ADT	lipiec			sierpień			wrzesień		
	2021	2020	zmiana	2021	2020	zmiana	2021	2020	zmiana
Samochody osobowe	46 202	39 833	16,0%	48 329	42 849	12,8%	41 558	37 067	12,1%
Samochody ciężarowe	7 994	7 088	12,8%	7 723	6 725	14,8%	8 259	7 504	10,1%
<b>Razem</b>	<b>54 196</b>	<b>46 921</b>	<b>15,5%</b>	<b>56 052</b>	<b>49 574</b>	<b>13,1%</b>	<b>49 817</b>	<b>44 571</b>	<b>11,8%</b>

## 9. Koszty według rodzaju

	30 września 2021 r.		30 września 2020 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Amortyzacja	(19 567)	(59 728)	(14 674)	(43 735)
Zużycie materiałów i energii	(1 200)	(4 569)	(911)	(3 135)
Koszt z tyt. utworzenia rezerw na wymianę nawierzchni ujętych w koszcie własnym sprzedaży (usługi obce)*	(9 789)	(10 903)	(10 892)	(15 139)
Pozostałe usługi obce	(8 740)	(19 445)	(11 629)	(22 742)
Płatności na rzecz Skarbu Państwa (netto)	-	(20 944)	-	(14 880)
Podatki i opłaty	(718)	(2 203)	(710)	(5 079)
Koszty świadczeń pracowniczych	(8 212)	(25 970)	(7 381)	(24 423)
Pozostałe	(682)	(1 498)	(581)	(1 688)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	(5)	(2)	(7)
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>(48 908)</b>	<b>(145 265)</b>	<b>(46 780)</b>	<b>(130 828)</b>
<b>Koszt własny sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu</b>	<b>(48 908)</b>	<b>(145 265)</b>	<b>(46 780)</b>	<b>(130 828)</b>

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

### 9.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	30 września 2021 r.		30 września 2020 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Wynagrodzenia	(6 698)	(20 361)	(5 929)	(19 072)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(1 227)	(4 488)	(1 176)	(4 174)
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych ujęta w zysku lub stracie:	(287)	(1 121)	(276)	(1 177)
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	(47)	-	(71)
Nagrody jubileuszowe	-	(123)	-	(279)
Inne świadczenia pracownicze	(287)	(951)	(276)	(827)
<b>Razem</b>	<b>(8 212)</b>	<b>(25 970)</b>	<b>(7 381)</b>	<b>(24 423)</b>



**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

**10. Pozostałe przychody operacyjne**

	<b>30 września 2021 r.</b>		<b>30 września 2020 r.</b>	
	<b>3 miesiące</b>	<b>9 miesięcy</b>	<b>3 miesiące</b>	<b>9 miesięcy</b>
Przychody z dzierżawy miejsc obsługi podróżnych	1 043	3 130	1 013	6 339
Otrzymane odszkodowania, dotacje, kary umowne, zwrot opłat oraz kosztów postępowań sądowych	14	408	1 499	1 629
Odsetki od należności	5	7	4	10
Spisanie przedawnionych zobowiązań	-	-	-	18
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	-	10	-
Inne	95	230	95	268
<b>Razem</b>	<b>1 157</b>	<b>3 775</b>	<b>2 621</b>	<b>8 264</b>

Przychody z tytułu dzierżawy miejsc obsługi podróżnych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu metodą liniową przez okres trwania umowy.

**11. Pozostałe koszty operacyjne**

	<b>30 września 2021 r.</b>		<b>30 września 2020 r.</b>	
	<b>3 miesiące</b>	<b>9 miesięcy</b>	<b>3 miesiące</b>	<b>9 miesięcy</b>
Darowizny udzielone	(23)	(61)	(7)	(65)
Koszty likwidacji szkód	(2)	(98)	(5)	(22)
Kary, odszkodowania, opłaty	(6)	(19)	(4)	(36)
Strata ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(18)	(9)	-	(13)
VAT naliczony niepodlegający odliczeniu	(1)	(4)	(18)	(25)
Inne	(3)	(9)	(4)	(8)
<b>Razem</b>	<b>(53)</b>	<b>(200)</b>	<b>(38)</b>	<b>(169)</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

**12. Koszty finansowe netto**

	<b>30 września 2021 r.</b>		<b>30 września 2020 r.</b>	
	<b>3 miesiące</b>	<b>9 miesięcy</b>	<b>3 miesiące</b>	<b>9 miesięcy</b>
<b>Ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu</b>				
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	29	-	-
- instrumenty kapitałowe - instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (utrzymywane na koniec okresu sprawozdawczego)	-	29	-	-
Przychody z tyt. odsetek dotyczące instrumentów finansowych wycenianych metodą amortyzowanego kosztu, w tym:	75	370	355	3 782
- środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6	25	355	2 862
- długoterminowych lokat bankowych	18	75	-	920
- należności leasingowych	1	1	-	-
- instrumentów dłużnych (obligacje korporacyjne)	50	268	-	-
- pozostałe	-	1	-	-
Dyskonto rezerw	-	97	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	67	143	42	82
<b>Przychody finansowe</b>	<b>142</b>	<b>639</b>	<b>397</b>	<b>3 864</b>
Odsetki dotyczące zobowiązań wycenianych metodą amortyzowanego kosztu, w tym:	(648)	(2 040)	(682)	(2 138)
- dyskonto zobowiązania z tyt. Opłat koncesyjnych	(618)	(1 954)	(653)	(2 052)
- odsetki od zobowiązań z tyt. leasingu	(30)	(86)	(29)	(86)
Dyskonto rezerw	(10)	-	(3)	(2 375)
Pozostałe koszty finansowe	(3)	(7)	-	(304)
<b>Koszty finansowe</b>	<b>(661)</b>	<b>(2 047)</b>	<b>(685)</b>	<b>(4 817)</b>
<b>Koszty finansowe netto ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu</b>	<b>(519)</b>	<b>(1 408)</b>	<b>(288)</b>	<b>(953)</b>
<b>Ujęte w innych całkowitych dochodach</b>				
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	-	-	-	28
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	-	76	83	(219)
<b>Przychody/(Koszty) finansowe ujęte bezpośrednio w innych całkowitych dochodach</b>	<b>-</b>	<b>76</b>	<b>83</b>	<b>(191)</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.****SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

**Informacje dodatkowe 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
<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>	<b>21 167</b>	<b>26 691</b>	<b>18 787</b>	<b>8 506</b>	<b>1 060</b>	<b>76 211</b>
Nabycie	20	1 558	493	2	2 055	4 128
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	2 079	-	-	(2 079)	-
Sprzedaż/likwidacja	-	(126)	(482)	(7)	-	(615)
<b>Wartość brutto na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>21 187</b>	<b>30 202</b>	<b>18 798</b>	<b>8 501</b>	<b>1 036</b>	<b>79 724</b>
<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>22 036</b>	<b>30 228</b>	<b>19 002</b>	<b>8 579</b>	<b>1 347</b>	<b>81 192</b>
Nabycie	190	327	3 326	14	2 601	6 458
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	204	116	-	-	(320)	-
Sprzedaż/likwidacja	(49)	(261)	(956)	(7)	(36)	(1 309)
<b>Wartość brutto na dzień 30 września 2021 r.</b>	<b>22 381</b>	<b>30 410</b>	<b>21 372</b>	<b>8 586</b>	<b>3 592</b>	<b>86 341</b>
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>	<b>(15 297)</b>	<b>(13 621)</b>	<b>(10 562)</b>	<b>(4 918)</b>	-	<b>(44 398)</b>
Amortyzacja za okres	(693)	(2 828)	(1 440)	(625)	-	(5 586)
Sprzedaż/likwidacja	-	114	405	7	-	526
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>(15 990)</b>	<b>(16 335)</b>	<b>(11 597)</b>	<b>(5 536)</b>	-	<b>(49 458)</b>
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>(16 204)</b>	<b>(17 264)</b>	<b>(10 866)</b>	<b>(5 732)</b>	-	<b>(50 066)</b>
Amortyzacja za okres	(721)	(3 074)	(1 471)	(636)	-	(5 902)
Sprzedaż/likwidacja	19	248	611	6	-	884
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2021 r.</b>	<b>(16 906)</b>	<b>(20 090)</b>	<b>(11 726)</b>	<b>(6 362)</b>	-	<b>(55 084)</b>
<b>Wartość netto</b>						
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	5 870	13 070	8 225	3 588	1 060	31 813
Na dzień 30 września 2020 r.	5 197	13 867	7 201	2 965	1 036	30 266
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	5 832	12 964	8 136	2 847	1 347	31 126
Na dzień 30 września 2021 r.	5 475	10 320	9 646	2 224	3 592	31 257

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów**

Na dzień 30 września 2021 r., 31 grudnia 2020 r. oraz 30 września 2020 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
<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>	<b>969 262</b>	<b>12 647</b>	<b>2 798</b>	<b>5 201</b>	<b>989 908</b>
Nabycie	-	34	-	3 117	3 151
Przeniesienie z wartości niematerialnych nieoddanych do użytkowania	-	981	-	(981)	-
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	50 880	-	-	-	50 880
Sprzedaż/likwidacja	-	(1)	-	-	(1)
Inne reklasyfikacje	-	1 828	(1 828)	-	-
<b>Wartość brutto na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>1 020 142</b>	<b>15 489</b>	<b>970</b>	<b>7 337</b>	<b>1 043 938</b>
<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>1 061 380</b>	<b>18 301</b>	<b>970</b>	<b>4 880</b>	<b>1 085 531</b>
Nabycie	-	255	-	650	905
Przeniesienie z wartości niematerialnych nieoddanych do użytkowania	-	3 287	-	(3 287)	-
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	19 666	-	-	-	19 666
Sprzedaż/likwidacja	-	(6)	-	-	(6)
<b>Wartość brutto na dzień 30 września 2021 r.</b>	<b>1 081 046</b>	<b>21 837</b>	<b>970</b>	<b>2 243</b>	<b>1 106 096</b>
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>	<b>(545 051)</b>	<b>(5 710)</b>	<b>(970)</b>	<b>-</b>	<b>(551 731)</b>
Amortyzacja za okres	(36 279)	(1 452)	-	-	(37 731)
Sprzedaż/likwidacja	-	1	-	-	1
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>(581 330)</b>	<b>(7 161)</b>	<b>(970)</b>	<b>-</b>	<b>(589 461)</b>
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>(593 696)</b>	<b>(7 784)</b>	<b>(970)</b>	<b>-</b>	<b>(602 450)</b>
Amortyzacja za okres	(51 157)	(2 252)	-	-	(53 409)
Sprzedaż/likwidacja	-	6	-	-	6
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2021 r.</b>	<b>(644 853)</b>	<b>(10 030)</b>	<b>(970)</b>	<b>-</b>	<b>(655 853)</b>
<b>Wartość netto</b>					
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	424 211	6 937	1 828	5 201	438 177
Na dzień 30 września 2020 r.	438 812	8 328	-	7 337	454 477
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	467 684	10 517	-	4 880	483 081
Na dzień 30 września 2021 r.	436 193	11 807	-	2 243	450 243

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

**Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

---

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

- (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 4 319 tys. zł, z czego w III kwartale o 2 164 tys. zł (3 kwartały 2020 r.: wzrost o 13 529 tys. zł, III kwartał 2020 r.: wzrost o 1 451 tys. zł);
- (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 powiększona o 23 639 tys. zł, z czego w III kwartale o 16 619 tys. zł (3 kwartały 2020 r.: wzrost o 36 889 tys. zł, III kwartał 2020 r.: wzrost o 4 404 tys. zł);
- (iii) w związku z aktualizacją wysokości Opłat koncesyjnych (indeksacja), w rezultacie czego ich wartość została powiększona o 346 tys. zł (3 kwartały 2020 r.: wzrost o 462 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.

Roczna stawka amortyzacji wyliczona w oparciu o szacowany przyrost ruchu w okresie obowiązywania koncesji w odniesieniu do wartości bieżącej netto wartości niematerialnej na początek okresu sprawozdawczego wyniosła 14,58% w III kwartale 2021 r. (III kwartał 2020 r.: 10,89%). Według planu amortyzacji sporządzonego na dzień 30 września 2021 r., bazującego na zaktualizowanych szacunkach przyrostu ruchu, stosunek kosztów rocznej amortyzacji do wartości netto wartości niematerialnej będzie kształtował się w przedziale od 16,06% do 18,97% w okresie obowiązywania koncesji.

Na dzień 30 września 2021 r., 31 grudnia 2020 r. oraz 30 września 2020 r. w odniesieniu do wartości niematerialnych Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości.

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

**15. Nieruchomości inwestycyjne**

	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Pozostałe nieruchomości inwestycyjne	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 30 września 2020 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 30 września 2021 r.	3 247	30 879	34 126
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2020 r.	(46)	(27 625)	(27 671)
Amortyzacja za okres	(34)	(384)	(418)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2020 r.	(80)	(28 009)	(28 089)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2021 r.	(92)	(28 136)	(28 228)
Amortyzacja za okres	(34)	(383)	(417)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2021 r.	(126)	(28 519)	(28 645)
<b>Wartość netto</b>			
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	3 201	3 254	6 455
Na dzień 30 września 2020 r.	3 167	2 870	6 037
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	3 155	2 743	5 898
Na dzień 30 września 2021 r.	3 121	2 360	5 481

Nieruchomości inwestycyjne posiadane przez Grupę w formie aktywów z tytułu prawa do użytkowania są wyceniane zgodnie z MSSF 16, tj. wg kosztu pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości, z uwzględnieniem korekt wynikających z aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu, w korespondencji z którymi aktywa te zostały pierwotnie rozpoznane.

Pozostałe nieruchomości inwestycyjne Grupa wycenia według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Do inwestycji w nieruchomości Grupa zalicza przynależną jej część nieruchomości budynkowej zlokalizowanej przy ul. Mickiewicza w Katowicach, na którą składają się użytkowane przez Grupę wieczyste działki gruntu zabudowane budynkiem biurowym oraz parkingiem, jak również nieruchomość parkingową zlokalizowaną przy ul. Sokolskiej w Katowicach, obejmującą użytkowane przez Grupę wieczyste działki gruntu zabudowane parkingiem i garażami.

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

**16. Podatek odroczony**

Grupa nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w pełnej wysokości nadwyżki przejściowych różnic ujemnych i strat podatkowych nad przejściowymi różnicami dodatnimi, ze względu na brak pewności co do realizacji części różnic przejściowych (w szczególności dotyczących rzeczowych aktywów trwałych, a także rezerw na wydatki inwestycyjne) oraz szacowane wykorzystania nierozliczonych strat podatkowych.

Zmiana różnic przejściowych w okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 r. oraz 30 września 2020 r.

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 września 2021 r.
	1 stycznia 2021 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(87 376)	5 805	-	(81 571)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	32 136	1 994	-	34 130
Nieruchomości inwestycyjne	(489)	10	-	(479)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(7)	(10)	(5)	(22)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	205	12	-	217
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	283	12	(9)	286
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(4)	4	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	613	(8)	-	605
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 708	(653)	-	2 055
Przychody przyszłych okresów	986	(42)	-	944
Zobowiązania z tytułu umów	1 516	1 061	-	2 577
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 650	190	(8)	1 832
Rezerwy	82 466	(1 446)	-	81 020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6 030	(1 016)	-	5 014
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	2 135	577	-	2 712
Korekta wyceny	(16 930)	(2 531)	-	(19 461)
<b>Razem</b>	<b>25 929</b>	<b>3 959</b>	<b>(22)</b>	<b>29 866</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 września 2020 r.
	1 stycznia 2020 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	<b>(78 879)</b>	(2 951)	-	<b>(81 830)</b>
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	<b>32 924</b>	(1 542)	-	<b>31 382</b>
Nieruchomości inwestycyjne	<b>(503)</b>	11	-	<b>(492)</b>
Pozostałe inwestycje długoterminowe	<b>(72)</b>	44	21	<b>(7)</b>
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	<b>209</b>	1	-	<b>210</b>
Zapasy	<b>7</b>	-	-	<b>7</b>
Inwestycje krótkoterminowe	<b>284</b>	1	19	<b>304</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	<b>(81)</b>	70	-	<b>(11)</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	<b>615</b>	(7)	-	<b>608</b>
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	<b>2 159</b>	70	-	<b>2 229</b>
Przychody przyszłych okresów	<b>1 144</b>	(44)	-	<b>1 100</b>
Zobowiązania z tytułu umów	<b>1 248</b>	313	-	<b>1 561</b>
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	<b>1 355</b>	41	29	<b>1 425</b>
Rezerwy	<b>71 578</b>	6 314	-	<b>77 892</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	<b>861</b>	2 932	-	<b>3 793</b>
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	<b>1 782</b>	178	-	<b>1 960</b>
Korekta wyceny	<b>(11 598)</b>	(3 205)	-	<b>(14 803)</b>
<b>Razem</b>	<b>23 033</b>	<b>2 226</b>	<b>69</b>	<b>25 328</b>



**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

Zmiana różnic przejściowych w okresach 3 miesięcy zakończonych 30 września 2021 r. oraz 30 września 2020 r.

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 września 2021 r.
	1 lipca 2021 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(81 936)	365	-	(81 571)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	31 389	2 741	-	34 130
Nieruchomości inwestycyjne	(482)	3	-	(479)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(12)	(10)	-	(22)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	279	(62)	-	217
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	286	-	-	286
Zobowiązania z tytułu leasingu	600	5	-	605
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 660	(605)	-	2 055
Przychody przyszłych okresów	1 059	(115)	-	944
Zobowiązania z tytułu umów	1 421	1 156	-	2 577
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 760	72	-	1 832
Rezerwy	80 797	223	-	81 020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	9 933	(4 919)	-	5 014
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	2 593	119	-	2 712
Korekta wyceny	(19 866)	405	-	(19 461)
<b>Razem</b>	<b>30 488</b>	<b>(622)</b>	<b>-</b>	<b>29 866</b>

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 września 2020 r.
	1 lipca 2020 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(82 391)	561	-	(81 830)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	31 944	(562)	-	31 382
Nieruchomości inwestycyjne	(496)	4	-	(492)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(7)	-	-	(7)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	210	-	-	210
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	320	-	(16)	304
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(48)	37	-	(11)
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	601	7	-	608
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 134	95	-	2 229
Przychody przyszłych okresów	1 214	(114)	-	1 100
Zobowiązania z tytułu umów	1 358	203	-	1 561
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 217	208	-	1 425
Rezerwy	77 807	85	-	77 892
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	978	2 815	-	3 793
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	1 837	123	-	1 960
Korekta wyceny	(14 077)	(726)	-	(14 803)
<b>Razem</b>	<b>22 608</b>	<b>2 736</b>	<b>(16)</b>	<b>25 328</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

**17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**

	<b>30 września 2021 r.</b>	<b>30 czerwca 2021 r.</b>	<b>31 grudnia 2020 r.</b>	<b>30 września 2020 r.</b>
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	3 426	2 640	2 042	2 596
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	18 937	16 690	10 788	13 101
Należności z tytułu podatku od towarów i usług oraz innych podatków i opłat	230	348	493	-
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	-	-	-	2
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	1 549	2 565	609	1 630
<b>Razem</b>	<b>24 142</b>	<b>22 243</b>	<b>13 932</b>	<b>17 329</b>

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

	<b>3 kwartały 2021 r.</b>	<b>3 kwartały 2020 r.</b>
<b>Wartość na dzień 1 stycznia</b>	<b>(91 557)</b>	<b>(91 558)</b>
Straty z tytułu utraty wartości	(454)	(34)
Zaprzestanie ujmowania należności	3	14
Reklasyfikacje odpisów	-	(4)
<b>Wartość na dzień 30 września</b>	<b>(92 008)</b>	<b>(91 582)</b>

	<b>III kwartał 2021 r.</b>	<b>III kwartał 2020 r.</b>
<b>Wartość na dzień 1 lipca</b>	<b>(92 011)</b>	<b>(91 578)</b>
Straty z tytułu utraty wartości	-	(9)
Zaprzestanie ujmowania należności	3	6
Reklasyfikacje odpisów	-	(1)
<b>Wartość na dzień 30 września</b>	<b>(92 008)</b>	<b>(91 582)</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

## 18. Instrumenty finansowe

### 18.1. 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.

**30 września 2021 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
<b>Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej</b>							
Instrumenty kapitałowe*	1 229	-	1 229	-	-	1 229	1 229
	<b>1 229</b>	<b>-</b>	<b>1 229</b>				
<b>Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej</b>							
Instrumenty dłużne (obligacje korporacyjne)	-	319 955	319 955				
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	328	328				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	23 912	23 912				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	141 710	141 710				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	348 470	348 470				
	<b>-</b>	<b>834 375</b>	<b>834 375</b>				
<b>Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej</b>							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 186)	(3 186)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(14 364)	(14 364)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(20 944)	(20 944)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(37 777)	(37 777)				
	<b>-</b>	<b>(76 271)</b>	<b>(76 271)</b>				

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

**Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

**30 czerwca 2021 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
<b>Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej</b>							
Instrumenty kapitałowe*	1 229	-	<b>1 229</b>	-	-	1 229	<b>1 229</b>
	<b>1 229</b>	-	<b>1 229</b>				
<b>Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej</b>							
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	21 895	<b>21 895</b>				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	476 378	<b>476 378</b>				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	293 299	<b>293 299</b>				
	-	<b>791 572</b>	<b>791 572</b>				
<b>Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej</b>							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 158)	<b>(3 158)</b>				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(13 747)	<b>(13 747)</b>				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(50 674)	<b>(50 674)</b>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(29 498)	<b>(29 498)</b>				
	-	<b>(97 077)</b>	<b>(97 077)</b>				

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

**Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

**31 grudnia 2020 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
<b>Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej</b>							
Instrumenty kapitałowe*	1 152	-	<b>1 152</b>	-	-	1 152	<b>1 152</b>
	<b>1 152</b>	-	<b>1 152</b>				
<b>Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej</b>							
Instrumenty dłużne (obligacje korporacyjne)		529 863	<b>529 863</b>				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	13 439	<b>13 439</b>				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	107 118	<b>107 118</b>				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	229 863	<b>229 863</b>				
	-	<b>880 283</b>	<b>880 283</b>				
<b>Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej</b>							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 227)	<b>(3 227)</b>				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(14 003)	<b>(14 003)</b>				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(29 730)	<b>(29 730)</b>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(36 943)	<b>(36 943)</b>				
	-	<b>(83 903)</b>	<b>(83 903)</b>				

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

**Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

**30 września 2020 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
<b>Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej</b>							
Instrumenty kapitałowe*	1 102	-	<b>1 102</b>	-	-	1 102	<b>1 102</b>
	<b>1 102</b>	-	<b>1 102</b>				
<b>Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej</b>							
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	17 329	<b>17 329</b>				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	398 535	<b>398 535</b>				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	434 069	<b>434 069</b>				
	-	<b>849 933</b>	<b>849 933</b>				
<b>Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej</b>							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 197)	<b>(3 197)</b>				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(15 196)	<b>(15 196)</b>				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(14 880)	<b>(14 880)</b>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(33 884)	<b>(33 884)</b>				
	-	<b>(67 157)</b>	<b>(67 157)</b>				

\* 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 okresie 3 kwartałów 2021 r. Grupa odnotowała zysk z wyceny ww. instrumentów kapitałowych w kwocie 76 tys. zł (3 kwartały 2020 r.: strata w kwocie 219 tys. zł), którą zaprezentowano w pozycji „Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych” skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów.

\*\* 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.

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

## 18.2. 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

	30 września 2021 r.	30 czerwca 2021 r.	31 grudnia 2020 r.	30 września 2020 r.
Ilość akcji na początek okresu	247 262 023	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	247 262 023
Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	0,75	0,75	0,75	0,75
Wartość nominalna emisji serii A	6 256	6 256	6 256	6 256
Wartość nominalna emisji serii B	370	370	370	370
Wartość nominalna emisji serii D	3 000	3 000	3 000	3 000
Wartość nominalna emisji serii E	71 196	71 196	71 196	71 196
Wartość nominalna emisji serii F	37 500	37 500	37 500	37 500
Wartość nominalna emisji serii G	67 125	67 125	67 125	67 125
<b>Razem</b>	<b>185 447</b>	<b>185 447</b>	<b>185 447</b>	<b>185 447</b>

### 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. Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy

Pozostałe kapitały rezerwowe są tworzone przez Walne Zgromadzenia z części lub całości zatwierdzonych zysków spółek należących do Grupy. Walne Zgromadzenie może również wskazać konkretny cel, na który środki te mają być przeznaczone.

### 19.4. Dywidendy

*3 kwartały 2021 r.*

W dniu 31 marca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 158 247 tys. zł, tj. 0,64 zł na jedną akcję. Dzień 9 kwietnia 2021 r. ustalono jako dzień dywidendy, natomiast dzień 20 kwietnia 2021 r. jako termin wypłaty dywidendy.

W dniu 25 marca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie VIA4 S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 9 226 tys. zł, z czego na udziałowców niekontrolujących przypadła kwota 4 152 tys. zł.

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

*3 kwartały 2020 r.*

W dniu 19 czerwca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 12 363 tys. zł, tj. 0,05 zł na jedną akcję. Dzień 26 czerwca 2020 r. ustalono jako dzień dywidendy, natomiast dzień 6 lipca 2020 r. jako termin wypłaty dywidendy.

W dniu 24 marca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie VIA4 S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 19 395 tys. zł, z czego na udziałowców niekontrolujących przypadła kwota 8 728 tys. zł.

**20. Rezerwy**

Za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. oraz 30 września 2020 r.

	Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady	Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II	Razem
<b>Rezerwy długoterminowe</b>			
<b>Wartość na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>	-	<b>314 374</b>	<b>314 374</b>
Zwiększenia, w tym:	-	1 973	<b>1 973</b>
- z tytułu dyskonta	-	1 973	<b>1 973</b>
Zmiana szacunków	785	73 025	<b>73 810</b>
Reklasyfikacja	-	(48 037)	<b>(48 037)</b>
<b>Wartość na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>785</b>	<b>341 335</b>	<b>342 120</b>
<b>Wartość na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	-	<b>371 303</b>	<b>371 303</b>
Zmniejszenia, w tym:	-	(83)	<b>(83)</b>
- z tytułu dyskonta	-	(83)	<b>(83)</b>
Zmiana szacunków	-	8 752	<b>8 752</b>
Reklasyfikacja	-	(33 553)	<b>(33 553)</b>
<b>Wartość na dzień 30 września 2021 r.</b>	-	<b>346 419</b>	<b>346 419</b>
<b>Rezerwy krótkoterminowe</b>			
<b>Wartość na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>	<b>14 001</b>	<b>48 345</b>	<b>62 346</b>
Zwiększenia, w tym:	7 889	310	<b>8 199</b>
- z tytułu dyskonta	92	310	<b>402</b>
Zmiana szacunków	6 557	(22 607)	<b>(16 050)</b>
Wykorzystanie	(16 789)	(17 903)	<b>(34 692)</b>
Reklasyfikacja	-	48 037	<b>48 037</b>
<b>Wartość na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>11 658</b>	<b>56 182</b>	<b>67 840</b>
<b>Wartość na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>8 390</b>	<b>54 340</b>	<b>62 730</b>
Zwiększenia/(Zmniejszenia), w tym:	1 344	(12)	<b>1 332</b>
- z tytułu dyskonta	(2)	(12)	<b>(14)</b>
Zmiana szacunków	9 557	10 568	<b>20 125</b>
Wykorzystanie	(2 705)	(35 031)	<b>(37 736)</b>
Reklasyfikacja	-	33 553	<b>33 553</b>
<b>Wartość na dzień 30 września 2021 r.</b>	<b>16 586</b>	<b>63 418</b>	<b>80 004</b>



**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

Za okresy 3 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. oraz 30 września 2020 r.

	Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady	Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II	Razem
<b>Rezerwy długoterminowe</b>			
<b>Wartość na dzień 1 lipca 2020 r.</b>	-	329 269	329 269
Zwiększenia, w tym:	-	3	3
- z tytułu dyskonta	-	3	3
Zmiana szacunków	785	24 929	25 714
Reklasyfikacja	-	(12 866)	(12 866)
<b>Wartość na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>785</b>	<b>341 335</b>	<b>342 120</b>
<b>Wartość na dzień 1 lipca 2021 r.</b>	-	342 451	342 451
Zwiększenia, w tym:	-	8	8
- z tytułu dyskonta	-	8	8
Zmiana szacunków	-	8 519	8 519
Reklasyfikacja	-	(4 559)	(4 559)
<b>Wartość na dzień 30 września 2021 r.</b>	-	<b>346 419</b>	<b>346 419</b>
<b>Rezerwy krótkoterminowe</b>			
<b>Wartość na dzień 1 lipca 2020 r.</b>	11 973	68 268	80 241
Zwiększenia, w tym:	2 564	-	2 564
- z tytułu dyskonta	-	-	-
Zmiana szacunków	7 543	(19 075)	(11 532)
Wykorzystanie	(10 422)	(5 877)	(16 299)
Reklasyfikacja	-	12 866	12 866
<b>Wartość na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>11 658</b>	<b>56 182</b>	<b>67 840</b>
<b>Wartość na dzień 1 lipca 2021 r.</b>	6 976	75 821	82 797
Zwiększenia, w tym:	392	2	394
- z tytułu dyskonta	-	2	2
Zmiana szacunków	9 397	5 936	15 333
Wykorzystanie	(179)	(22 900)	(23 079)
Reklasyfikacja	-	4 559	4 559
<b>Wartość na dzień 30 września 2021 r.</b>	<b>16 586</b>	<b>63 418</b>	<b>80 004</b>

Rezerwa na wydatki inwestycyjne stanowi wartość bieżącą przyszłych wydatków związanych z realizacją robót modernizacyjnych odcinka Katowice-Kraków Autostrady A4 (Etap II), do których poniesienia Koncesjonariusz został zobowiązany w ramach Umowy Koncesyjnej (szerzej patrz nota 4).

Na dzień 30 września 2021 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 2020 r. wynosił od -0,11% do 1,81%, w chwili obecnej od 0,05% do 3,03%). W wyniku tych zmian wartość rezerwy na wymianę nawierzchni spadła o 61 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 55 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta pomniejszyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II spadła o 4 319 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 2 164 tys. zł), która to kwota pomniejszyła koncesyjne wartości niematerialne.

Na dzień 30 września 2021 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 9 618 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 9 452 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta powiększyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II wzrosła

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

o 23 639 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 16 619 tys. zł), powiększając równocześnie koncesyjne wartości niematerialne.

## 21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	30 września 2021 r.	30 czerwca 2021 r.	31 grudnia 2020 r.	30 września 2020 r.
<b>Długoterminowe</b>				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	10 811	10 346	10 688	11 735
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 976	6 359	8 789	7 128
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	615	693	687	681
<b>Razem</b>	<b>18 402</b>	<b>17 398</b>	<b>20 164</b>	<b>19 544</b>
<b>Krótkoterminowe</b>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	11 009	3 831	11 593	8 964
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	7 049	6 740	8 901	5 304
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	7 957	7 982	2 400	5 925
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 223	1 803	2 691	2 143
Zobowiązania z tytułu dywidendy	2 352	2 352	-	3 375
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	3 553	3 401	3 315	3 461
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	20 944	50 674	29 730	14 880
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 788	6 546	4 081	5 365
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 707	4 915	4 334	4 403
<b>Razem</b>	<b>66 582</b>	<b>88 244</b>	<b>67 045</b>	<b>53 820</b>

Poniżej zaprezentowano zmiany salda zobowiązań z tytułu Płatności na rzecz Skarbu Państwa odnotowane w okresie 3 kwartałów 2021 r. oraz 2020 r.

	3 kwartały 2021 r.	3 kwartały 2020 r.
<b>Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>29 730</b>	<b>54 667</b>
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	10 223
Ujęcie zobowiązania netto na dzień kalkulacji	20 944	14 880
Ujęcie podatku od towarów i usług	6 838	-
Płatność zobowiązania	36 568	54 667
<b>Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>20 944</b>	<b>14 880</b>
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-

  

	III kwartał 2021 r.	III kwartał 2020 r.
<b>Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>50 674</b>	<b>14 880</b>
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-
Ujęcie zobowiązania netto na dzień kalkulacji	-	-
Ujęcie podatku od towarów i usług	6 838	-
Płatność zobowiązania	36 568	-
<b>Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>20 944</b>	<b>14 880</b>
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

*Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

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

---

## **22. Zobowiązania inwestycyjne**

*Poniżej przedstawiono najistotniejsze kontrakty z zakresu działalności autostradowej generujące wydatki inwestycyjne, których realizacja miała miejsce w okresie 3 kwartałów 2021 r.*

W dniu 4 lutego 2019 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt HM-4-2019 „Wymiana nawierzchni 2019-2020” obejmujący wymianę nawierzchni na odcinkach autostrady o łącznej długości 42,4 km, wykonanie robót mostowych związanych z wymianą nawierzchni oraz odbudowę części odwodnienia liniowego w pasie rozdziału. Bieżąca wartość kontraktu wynosi 69 669 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 61 576 tys. zł (88% wartości kontraktu), z czego 6 633 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2021 r.

W dniu 9 lipca 2019 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-10-2018 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część III” obejmujący przebudowę odwodnienia dla jednej zlewni w województwie małopolskim. Wartość kontraktu wynosi obecnie 16 828 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 15 435 tys. zł (92% wartości kontraktu), z czego 3 623 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2021 r.

W dniu 29 stycznia 2020 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. kontrakt MPA12-2019 „Modernizacja 12 przepustów zlokalizowanych w pasie drogowym koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków” o wartości 7 305 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 6 990 tys. zł (96% wartości kontraktu), z czego 3 807 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2021 r.

W dniu 25 czerwca 2020 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-12-2020 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część IV” obejmujący przebudowę odwodnienia dla 13 zlewni w województwie małopolskim. Wartość kontraktu wynosi obecnie 73 527 tys. zł (po uwzględnieniu polecenia zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 24 302 tys. zł (33% wartości kontraktu), z czego 21 352 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2021 r.

W dniu 9 marca 2021 r. SAM S.A. zawarła z WOMAR kontrakt na wykonanie remontu ekranu akustycznego nr 28 (Etap 2) zlokalizowanego w ciągu koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków. Wartość Kontraktu wynosi 629 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 629 tys. zł (100% wartości kontraktu).

W dniu 10 marca 2021 r. SAM S.A. zawarła z Zakładem Handlowo-Usługowym BIESZCZADY kontrakt na wykonanie remontu ekranów akustycznych nr 5, 7a i 9 zlokalizowanych w ciągu koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków. Wartość Kontraktu wynosi 1 339 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 1 339 tys. zł (100% wartości kontraktu).

W dniu 26 kwietnia 2021 r. SAM S.A. zawarła z firmą KRYMEX kontrakt na wykonanie bieżących napraw nawierzchni autostrady koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków o wartości 894 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 894 tys. zł (100% wartości kontraktu).

W dniu 29 czerwca 2021 r. SAM S.A. zawarła z Zakładem Handlowo-Usługowym BIESZCZADY kontrakt na wykonanie remontu elementów systemu odwodnienia pasa drogowego koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków o wartości 1 968 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 417 tys. zł (21% wartości kontraktu).

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

**Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

---

W dniu 30 czerwca 2021 r. SAM S.A. zawarła z firmą KRYMEX kontrakt na wykonanie remontu oraz modernizacji elementów systemu odwodnienia pasa drogowego koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków o wartości 947 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2021 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

W dniu 30 lipca 2021 r. SAM S.A. zawarła z Saferoad Grawil Sp. z o.o. kontrakt obejmujący odnowienie oznakowania poziomego autostrady o szacowanej wartości 785 tys. zł (rozliczenie kosztorysowe na podstawie obmiaru robót). Według stanu na dzień 30 września 2021 r. prace zostały zakończone – kontrakt jest obecnie w fazie rozliczeniowej.

W dniu 7 września 2021 r. SAM S.A. zawarła z Saferoad Grawil Sp. z o.o. kontrakt obejmujący wymianę drogowych barier ochronnych zlokalizowanych w pasie dzielącym koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków o szacowanej wartości 1 271 tys. zł (rozliczenie kosztorysowe na podstawie obmiaru robót). Według stanu na dzień 30 września 2021 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

W dniu 7 września 2021 r. SAM S.A. zawarła z WASKO S.A. kontrakt na modernizację systemu 5 stacji pogodowych o wartości 535 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2021 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

W dniu 30 listopada 2018 r. SAM S.A., VIA4 S.A oraz Autostrade Tech S.p.A zawarły Umowę Serwisową Oprogramowania, zgodnie z którą SAM S.A. jest uprawniona do zlecania zadań inwestycyjnych związanych z rozwojem systemu poboru opłat. W 2021 r. w ramach rzeczony umowy realizowano m.in. prace dotyczące wdrożenia tablic zmiennej treści. Wartość wydatków inwestycyjnych dla zadań zleconych na podstawie Umowy Serwisowej Oprogramowania wyniosła 2 675 tys. zł w okresie 3 kwartałów 2021 r.

W dniu 14 sierpnia 2019 roku SAM S.A. i Future Processing Sp. z o.o. zawarły umowę o świadczenie usług wsparcia i rozwoju oprogramowania, w oparciu o którą został wdrożony nowy system e-commerce, zastępując dotychczasowy Internetowy Serwis Obsługi Klienta. W okresie 3 kwartałów 2021 r. zakończono prace związane z rzeczony umową, ponosząc w tym okresie nakłady inwestycyjne w wysokości 30 tys. zł.

### **23. Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy**

Na dzień 30 września 2021 r., 30 czerwca 2021 r., 31 grudnia 2020 r. oraz 30 września 2020 r. na majątku Grupy nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

### **24. Zobowiązania warunkowe**

Na dzień 30 września 2021 r., 30 czerwca 2021 r., 31 grudnia 2020 r. oraz 30 września 2020 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

## 25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

### 25.1. 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	Kaucje i kwoty zatrzymane
<b>30 września 2021 r.</b>				
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	188	11	-
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>2</b>	<b>188</b>	<b>11</b>	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	-	3 112
Pavimental Polska Sp. z o.o.	9	-	10 150	10 652
Telepass S.p.A.	3 415	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	-	848	-
<b>Inne jednostki powiązane</b>	<b>3 424</b>	-	<b>10 998</b>	<b>13 764</b>
<b>Razem</b>	<b>3 426</b>	<b>188</b>	<b>11 009</b>	<b>13 764</b>
<b>30 czerwca 2021 r.</b>				
	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Kaucje i kwoty zatrzymane	
Biuro Centrum Sp. z o.o.	1	11	-	
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>1</b>	<b>11</b>	-	
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	3 112	
Pavimental Polska Sp. z o.o.	33	3 090	9 793	
Telepass S.p.A.	2 605	-	-	
Autostrade Tech S.p.A.	1	730	-	
<b>Inne jednostki powiązane</b>	<b>2 639</b>	<b>3 820</b>	<b>12 905</b>	
<b>Razem</b>	<b>2 640</b>	<b>3 831</b>	<b>12 905</b>	
<b>31 grudnia 2020 r.</b>				
	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Kaucje i kwoty zatrzymane	
Biuro Centrum Sp. z o.o.	1	340	-	
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>1</b>	<b>340</b>	-	
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	3 386	
Pavimental Polska Sp. z o.o.	6	10 677	9 484	
Telepass S.p.A.	2 035	-	-	
Autostrade Tech S.p.A.	-	576	-	
<b>Inne jednostki powiązane</b>	<b>2 041</b>	<b>11 253</b>	<b>12 870</b>	
<b>Razem</b>	<b>2 042</b>	<b>11 593</b>	<b>12 870</b>	
<b>30 września 2020 r.</b>				
	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Kaucje i kwoty zatrzymane	
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	8	-	
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	-	
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	3 378	
Pavimental Polska Sp. z o.o.	10	8 385	9 115	
Telepass S.p.A.	2 581	-	-	
Autostrade Tech S.p.A.	5	571	-	
<b>Inne jednostki powiązane</b>	<b>2 596</b>	<b>8 956</b>	<b>12 493</b>	
<b>Razem</b>	<b>2 598</b>	<b>8 964</b>	<b>12 493</b>	

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

**25.2. Wartość transakcji z jednostkami powiązаныmi**

3 kwartały 2021 r.	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
Biuro Centrum Sp. z o.o.	164	-	1	(2 682)	-
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>164</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>(2 682)</b>	<b>-</b>
Pawimental Polska Sp. z o.o.	68	11	-	59	(35 489)
Telepass S.p.A.	11 914	-	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	10	-	(1 754)	(2 435)
<b>Inne jednostki powiązane</b>	<b>11 982</b>	<b>21</b>	<b>-</b>	<b>(1 695)</b>	<b>(37 924)</b>
<b>Razem</b>	<b>12 146</b>	<b>21</b>	<b>1</b>	<b>(4 377)</b>	<b>(37 924)</b>

3 kwartały 2020 r.	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
Atlantia S.p.A.	-	18	-	-	-
<b>Jednostki dominujące</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Biuro Centrum Sp. z o.o.	161	-	-	(2 425)	-
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>161</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2 425)</b>	<b>-</b>
Pawimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	-	(2 261)	(2 720)
Pawimental Polska Sp. z o.o.	138	9	-	(2 946)	(28 450)
Telepass S.p.A.	8 620	-	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	8	-	(1 597)	(4 677)
<b>Inne jednostki powiązane</b>	<b>8 758</b>	<b>17</b>	<b>-</b>	<b>(6 804)</b>	<b>(35 847)</b>
<b>Razem</b>	<b>8 919</b>	<b>35</b>	<b>-</b>	<b>(9 229)</b>	<b>(35 847)</b>

III kwartał 2021 r.	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
Biuro Centrum Sp. z o.o.	56	-	1	(875)	-
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>56</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>(875)</b>	<b>-</b>
Pawimental Polska Sp. z o.o.	2	(2)	-	74	(22 195)
Telepass S.p.A.	4 055	-	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	2	-	(685)	(1 236)
<b>Inne jednostki powiązane</b>	<b>4 057</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(611)</b>	<b>(23 431)</b>
<b>Razem</b>	<b>4 113</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>(1 486)</b>	<b>(23 431)</b>

III kwartał 2020 r.	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
Biuro Centrum Sp. z o.o.	54	-	-	(848)	-
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(848)</b>	<b>-</b>
Pawimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	-	(1 043)	(385)
Pawimental Polska Sp. z o.o.	36	-	-	(2 772)	(14 545)
Telepass S.p.A.	3 116	-	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	4	-	(518)	(676)
<b>Inne jednostki powiązane</b>	<b>3 152</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>(4 333)</b>	<b>(15 606)</b>
<b>Razem</b>	<b>3 206</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>(5 181)</b>	<b>(15 606)</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

**25.3. 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.

**25.4. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym**

Koszty wynagrodzeń osób zarządzających i nadzorujących w Grupie Kapitałowej kształtowały się następująco:

	<b>30 września 2021 r.</b>		<b>30 września 2020 r.</b>	
	<b>3 miesiące</b>	<b>9 miesięcy</b>	<b>3 miesiące</b>	<b>9 miesięcy</b>
<b>Jednostka Dominująca</b>				
<b>Zarząd</b>	<b>511</b>	<b>1 485</b>	<b>423</b>	<b>1 366</b>
Wynagrodzenia	317	631	171	623
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	194	854	252	743
<b>Rada Nadzorcza</b>	<b>45</b>	<b>137</b>	<b>43</b>	<b>73</b>
Wynagrodzenia	45	137	43	73
<b>Jednostki zależne</b>				
<b>Zarządy</b>	<b>686</b>	<b>1 908</b>	<b>934</b>	<b>1 841</b>
Wynagrodzenia	645	1 775	908	1 760
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	41	133	26	81
<b>Rady Nadzorcze</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
Wynagrodzenia	1	3	-	1
<b>Razem</b>	<b>1 243</b>	<b>3 533</b>	<b>1 400</b>	<b>3 281</b>

W okresie 3 kwartałów 2021 r. oraz 2020 r. nie udzielono pożyczek członkom Zarządów i Rad Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy. Grupa nie udzielała też powyższym osobom zaliczek, gwarancji czy poręczeń.

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

*Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

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

---

## **26. Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej oraz Jednostki Dominującej za III kwartał 2021 r.**

### **26.1. Wyniki finansowe Stalexport Autostrady S.A.**

W III kwartale 2021 r. podmiot uzyskał przychody ze sprzedaży w wysokości 928 tys. zł, czyli na podobnym poziomie jak w II kwartale 2021 r. (933 tys. zł) i o 5% wyższe niż w porównywalnym okresie kwartalnym 2020 r. (884 tys. zł). Wzrost przychodów w odniesieniu do III kwartału 2020 r. jest przede wszystkim konsekwencją wyższych przychodów z tytułu wynajmu powierzchni biurowej.

Wynik z działalności operacyjnej za III kwartał 2021 r. zamknął się stratą w wysokości 1 286 tys. zł – dla porównania strata za analogiczny okres 2020 roku wyniosła 1 164 tys. zł. Z kolei wynik z działalności operacyjnej narastająco na koniec III kwartału 2021 r. zamknął się stratą w wysokości 4 795 tys. zł - strata za okres 3 kwartałów 2020 r. wyniosła 3 876 tys. zł. Wykazane negatywne odchylenie to przede wszystkim konsekwencja strat z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych (wzrost o 448 tys. zł), a także wyższych kosztów świadczeń pracowniczych oraz usług obcych odnotowanych w okresie 3 kwartałów 2021 r. (wzrost odpowiednio o 294 tys. zł i 158 tys. zł w stosunku do 3 kwartałów 2020 r.).

Działalność finansowa Stalexport Autostrady S.A. w III kwartale 2021 r. przyniosła zysk w wysokości 2 tys. zł (III kwartał 2020 r.: 138 tys. zł).

W konsekwencji Stalexport Autostrady S.A. w III kwartale 2021 r. poniosła stratę netto w wysokości 666 tys. zł (3 kwartały 2021 r.: zysk 1 265 tys. zł) - dla porównania III kwartał 2020 r. zamknął się stratą w wysokości 1 584 tys. zł (3 kwartały 2020 r.: zysk 138 084 tys. zł).

### **26.2. 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.

Na wyniki finansowe Grupy w zakresie działalności autostradowej w III kwartale 2021 r. istotny wpływ miała zmiana poziomu ruchu samochodowego spowodowana ekonomicznym i społecznym efektem COVID-19.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży dotyczące działalności autostradowej za III kwartał 2021 r. wyniosły 107 090 tys. zł, wzrastając o 24,1% w porównaniu do przychodów za III kwartał 2020 r. (86 263 tys. zł) oraz o 26,2% w porównaniu do przychodów za II kwartał 2021 r. (84 882 tys. zł).

Wykazane odchylenie w stosunku do III kwartału 2020 r. jest w głównej mierze konsekwencją:

- (i) wzrostu ruchu samochodowego o 13,5% w porównaniu do III kwartału 2020 r., na który złożył się 13,7% wzrost ruchu samochodów osobowych oraz 12,5% wzrost ruchu samochodów ciężarowych,
- (ii) podwyższenia stawek poboru opłat z dniem 1 października 2020 r. za przejazd pojazdów kategorii 1 z 10,00 zł na 12,00 zł (preferencyjna stawka opłat dla płatności automatycznych w odniesieniu do tej kategorii wzrosła z 7,00 zł do 8,00 zł).



**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

**Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

---

Wykazane odchylenie w stosunku do II kwartału 2021 r. jest przede wszystkim rezultatem 30,6% wzrostu ruchu samochodowego, na który złożył się 36,6% przyrost ruchu samochodów osobowych oraz 4,6% przyrost ruchu samochodów ciężarowych.

Koszty operacyjne związane z działalnością autostradową wyniosły 46 785 tys. zł w III kwartale 2021 r., notując 4% wzrost w porównaniu z III kwartałem 2020 r. (44 772 tys. zł).

Taki stan rzeczy to przede wszystkim konsekwencja wyższych o 4 893 tys. zł kosztów amortyzacji (głównie w rezultacie wyższej amortyzacji koncesyjnych wartości niematerialnych – wzrost o 4 574 tys. zł), rosnących kosztów świadczeń pracowniczych (wzrost o 718 tys. zł), a także zmniejszenia kosztów pozostałych usług obcych o kwotę 2 978 tys. zł oraz zmniejszenia kosztu utworzenia rezerwy na wymianę nawierzchni o kwotę 1 101 tys. zł.

Działalność finansowa segmentu autostradowego w III kwartale 2021 r. zamknęła się stratą w wysokości 495 tys. zł - dla porównania III kwartał 2020 r. zamknął się stratą w wysokości 408 tys. zł.

W rezultacie powyższych prowadzona przez Grupę działalność autostradowa przyniosła w III kwartale 2021 r. zysk netto w wysokości 49 434 tys. zł (3 kwartały 2021 r.: zysk 101 495 tys. zł) - dla porównania III kwartał 2020 r. zamknął się zyskiem netto w wysokości 55 189 tys. zł (3 kwartały 2020 r.: zysk 92 374 tys. zł).

**27. Opis innych istotnych zdarzeń w Grupie Kapitałowej Stalexport Autostrady S.A. w okresie od 1 lipca do 30 września 2021 r.**

- W dniu 9 sierpnia 2021 r. wystawiono polecenie zmiany do kontraktu ryczałtowego „F2b-12-2020 - Przebudowa odwodnienia autostrady A4 - Część IV”, w ramach którego zleceniodawcą jest SAM S.A. Prace dodatkowe zlecone wykonawcy, tj. Pavimental Polska Sp. z o.o., w ramach rzeczowego polecenia zmiany dotyczyły modernizacji 11 przepustów żelbetowych zlokalizowanych pod ciągiem głównym autostrady, której koszt wykonania to kwota 8 797 tys. zł.
- We wrześniu 2021 r. podjęto decyzję o wprowadzeniu od 1 października 2021 r. następujących zmian stawek opłat za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków oraz stawek preferencyjnych dla płatności automatycznych (A4Go, Telepass i videotollingu):
  - Zmniejszenie bonifikaty zastosowanej do stawki opłat dla pojazdów kategorii 2 i 3 z kwoty 15 zł do kwoty 13 zł.
  - Zlikwidowanie preferencyjnych stawek opłat dla pojazdów kategorii 2, 3, 4 i 5 dla przejazdów z wykorzystaniem ww. płatności automatycznych.
  - Zmianie preferencyjnej stawki opłaty dla pojazdów kategorii 1 (innych niż motocykle) za przejazd z wykorzystaniem ww. płatności automatycznych z kwoty 8 zł do kwoty 9 zł.

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta*

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

**28. 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 (%)
Atlantia 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.

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

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej Emil Wąsacz posiadał na dzień przekazania raportu kwartalnego 59 000 akcji. Od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego nie nastąpiła zmiana stanu posiadania akcji Jednostki Dominującej przez osoby zarządzające i nadzorujące.

**30. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

**Podpisy**

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu**

8 listopada 2021 r.  
*Data*

Emil Wąsacz  
Prezes Zarządu Dyrektor Generalny

*Podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym*

8 listopada 2021 r.  
*Data*

Mariusz Serwa  
Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy

*Podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym*