



STALEXPORT
Autostrady

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ**

za okres 9 miesięcy kończący się
30 września 2022 roku

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Spis treści

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	6
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
1. PODSTAWOWE DANE O GRUPIE.....	9
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	11
4. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMOWY KONCESYJNEJ	11
5. OPIS 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. PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE NETTO	18
13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	19
14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	20
15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	22
16. PODATEK ODROZCZONY.....	22
17. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE.....	25
18. INSTRUMENTY FINANSOWE	26
19. KAPITAŁ WŁASNY.....	30
20. REZERWY	31
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	33
22. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE.....	34
23. ZABEZPIECZENIA USTANOWIONE NA MAJĄTKU GRUPY.....	35
24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	35
25. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	36
26. WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZA III KWARTAŁ 2022 R.	39
27. OPIS INNYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ STALEXPORT AUTOSTRADY S.A. W OKRESIE OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2022 R.	40
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	41
29. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ POPRZEC OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO.....	41
30. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	41

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 2022 r.		30 września 2021 r.	
		3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)	3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)
Przychody	6, 8	119 610	307 330	107 967	266 814
Koszt własny sprzedaży	6, 9	(47 463)	(141 060)	(35 224)	(89 036)
Zysk brutto na sprzedaży		72 147	166 270	72 743	177 778
Pozostałe przychody operacyjne	10	1 311	4 029	1 157	3 775
Koszty ogólnego zarządu	6, 9	(15 750)	(43 567)	(13 684)	(56 229)
Pozostałe koszty operacyjne	11	(85)	(347)	(53)	(200)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(28)	(31)	-	(454)
Zysk z działalności operacyjnej		57 595	126 354	60 163	124 670
Przychody finansowe		11 430	19 814	142	639
Koszty finansowe		(7 379)	(17 454)	(661)	(2 047)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	12	4 051	2 360	(519)	(1 408)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		13	75	16	40
Zysk przed opodatkowaniem		61 659	128 789	59 660	123 302
Podatek dochodowy		(11 114)	(29 268)	(11 015)	(25 838)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		50 545	99 521	48 645	97 464
Inne całkowite dochody					
<i>Inne całkowite dochody, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu</i>					
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	18	2	(3)	-	76
Wycena świadczeń pracowniczych		-	402	-	41
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	(76)	-	(22)
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		2	323	-	95
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		50 547	99 844	48 645	97 559
Zysk netto przypadający na:					
Właścicieli Jednostki Dominującej		48 525	94 403	47 386	94 499
Udziały niekontrolujące		2 020	5 118	1 259	2 965
Zysk netto za okres sprawozdawczy		50 545	99 521	48 645	97 464
Całkowite dochody ogółem przypadające na:					
Właścicieli Jednostki Dominującej		48 527	94 649	47 387	94 591
Udziały niekontrolujące		2 020	5 195	1 258	2 968
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		50 547	99 844	48 645	97 559
Zysk przypadający na 1 akcję					
Podstawowy (zł)		0,20	0,38	0,19	0,38
Rozwodniony (zł)		0,20	0,38	0,19	0,38

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 2022 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 2022 r. (niebadane)	30 czerwca 2022 r. (niebadane)	31 grudnia 2021 r.	30 września 2021 r. (niebadane)
AKTYWA						
Aktywa trwałe						
	Rzeczowe aktywa trwałe	13	29 503	28 281	29 106	31 257
	Wartości niematerialne	14	346 291	371 880	426 368	450 243
	Nieruchomości inwestycyjne	15	4 925	5 064	5 342	5 481
	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		790	777	715	741
	Pozostałe inwestycje długoterminowe		577 953	589 376	502 727	461 758
	Należności z tytułu leasingu finansowego		319	350	280	256
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	38 867	33 265	33 845	29 866
	Aktywa trwałe razem		998 648	1 028 993	998 383	979 602
Aktywa obrotowe						
	Zapasy		3 812	3 738	3 320	3 512
	Inwestycje krótkoterminowe		1 119	1 119	1 124	1 136
	Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-	401	261
	Należności z tytułu leasingu finansowego		122	121	86	72
	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	17	21 663	22 604	20 856	24 142
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		320 058	230 301	326 183	348 470
	Aktywa obrotowe razem		346 774	257 883	351 970	377 593
	Aktywa razem		1 345 422	1 286 876	1 350 353	1 357 195
PASYWA						
Kapitał własny						
	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		(154)	(155)	(151)	(142)
	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		495 142	495 142	505 940	505 940
	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty		140 889	92 363	94 782	98 694
	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej		828 755	780 228	793 449	797 370
	Udziały niekontrolujące		5 897	3 877	5 570	3 669
	Kapitał własny razem		834 652	784 105	799 019	801 039
Zobowiązania						
Zobowiązania długoterminowe						
	Zobowiązania z tytułu leasingu		3 052	3 025	3 092	3 063
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		4 112	3 783	3 837	3 947
	Przychody przyszłych okresów		2 904	3 111	3 527	3 735
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	21	17 343	16 484	17 251	18 402
	Rezerwy długoterminowe	20	276 338	270 837	326 047	346 419
	Zobowiązania długoterminowe razem		303 749	297 240	353 754	375 566
Zobowiązania krótkoterminowe						
	Zobowiązania z tytułu leasingu		123	122	125	123
	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		16 052	5 588	15 757	14 937
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	21	40 359	42 175	74 736	66 582
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		548	682	4 577	4 150
	Przychody przyszłych okresów		1 246	1 680	832	1 231
	Zobowiązania z tytułu umów		9 750	10 060	11 382	13 563
	Rezerwy krótkoterminowe	20	138 943	145 224	90 171	80 004
	Zobowiązania krótkoterminowe razem		207 021	205 531	197 580	180 590
	Zobowiązania razem		510 770	502 771	551 334	556 156
	Pasywa razem		1 345 422	1 286 876	1 350 353	1 357 195

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 2022 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

w tysiącach złotych	Nota	30 września 2022 r.		30 września 2021 r.	
		3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)	3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej					
Zysk przed opodatkowaniem		61 659	128 789	59 660	123 302
Korekty					
Amortyzacja	9	20 867	64 732	19 567	59 728
(Zysk)/Strata ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	10,11	-	(74)	18	9
Odsetki i dywidendy		(11 592)	(19 172)	125	(161)
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych		(13)	(75)	(16)	(40)
Zmiana stanu należności		963	(892)	(2 082)	(10 375)
Zmiana stanu zapasów		(74)	(477)	17	(268)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		3 001	(42 561)	(27 592)	(4 472)
Zmiana stanu rezerw		24 207	67 585	9 620	8 217
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		(641)	(209)	(608)	(225)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów		(310)	(1 632)	6 087	5 585
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej		98 067	196 014	64 796	181 300
Podatek dochodowy zapłacony		(6 252)	(33 670)	(5 143)	(36 390)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		91 815	162 344	59 653	144 910
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Wpływy inwestycyjne		121 989	43 140	334 611	740 380
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	162	89	235
Wpływ z długoterminowych lokat środków przeznaczonych na inwestycje		112 066	25 295	334 501	-
Dywidendy otrzymane		13	59	-	29
Odsetki otrzymane		9 910	17 624	21	116
Zbycie aktywów finansowych (obligacji korporacyjnych)		-	-	-	740 000
Wydatki inwestycyjne		(120 529)	(147 272)	(339 093)	(606 510)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(21 594)	(48 337)	(19 188)	(41 927)
Długoterminowe lokaty środków przeznaczonych na inwestycje		-	-	-	(34 759)
Nabycie aktywów finansowych (obligacji korporacyjnych)		(98 935)	(98 935)	(319 905)	(529 824)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		1 460	(104 132)	(4 482)	133 870
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
Wydatki finansowe		(3 518)	(64 337)	-	(160 173)
Dywidendy wypłacone, w tym przypadające na: właścicieli Jednostki Dominującej		(3 518)	(64 211)	-	(160 047)
udziały niekontrolujące		-	(59 343)	-	(158 247)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		(3 518)	(4 868)	-	(1 800)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		-	(126)	-	(126)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(3 518)	(64 337)	-	(160 173)
Przepływy pieniężne netto ogółem		89 757	(6 125)	55 171	118 607
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		89 757	(6 125)	55 171	118 607
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		230 301	326 183	293 299	229 863
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego		320 058	320 058	348 470	348 470

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 2022 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
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.		185 447	7 431	(151)	505 940	94 782	793 449	5 570	799 019
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	94 403	94 403	5 118	99 521
Inne całkowite dochody:		-	-	(3)	-	249	246	77	323
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	306	306	96	402
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	18	-	-	(3)	-	-	(3)	-	(3)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	-	-	(57)	(57)	(19)	(76)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	(3)	-	94 652	94 649	5 195	99 844
Pokrycie strat z lat ubiegłych*		-	-	-	(57 063)	57 063	-	-	-
Wypłata dywidendy	19.4	-	-	-	(393)	(58 950)	(59 343)	(4 868)	(64 211)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	46 658	(46 658)	-	-	-
Stan na dzień 30 września 2022 r.		185 447	7 431	(154)	495 142	140 889	828 755	5 897	834 652

*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 KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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>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
Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.		185 447	7 431	(204)	509 752	158 600	861 026	4 853	865 879
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	90 555	90 555	4 860	95 415
Inne całkowite dochody:		-	-	53	-	63	116	9	125
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	79	79	10	89
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	65	-	-	65	-	65
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	(12)	-	(16)	(28)	(1)	(29)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	53	-	90 618	90 671	4 869	95 540
Pokrycie strat z lat ubiegłych*		-	-	-	(70 606)	70 606	-	-	-
Wypłata dywidendy	19.4	-	-	-	-	(158 248)	(158 248)	(4 152)	(162 400)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	66 794	(66 794)	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2021 r.		185 447	7 431	(151)	505 940	94 782	793 449	5 570	799 019

*Pozycja skorygowana o dywidendy wypłacone w latach ubiegłych bezpośrednio z kapitałów rezerwowych lub z 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 2022 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	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.		185 447	7 431	(204)	509 752	158 600	861 026	4 853	865 879
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	94 499	94 499	2 965	97 464
Inne całkowite dochody:		-	-	62	-	30	92	3	95
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)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	62	-	94 529	94 591	2 968	97 559
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)	-	-	-
Stan na dzień 30 września 2021 r.		185 447	7 431	(142)	505 940	98 694	797 370	3 669	801 039

*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 2022 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. Piskowej 20.

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

Działalność Grupy obejmuje m.in.:

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

Poza Spółką w skład Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2022 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 2022 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 2022 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 KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 2021 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 7 listopada 2022 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 2022 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 KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 pandemii COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego w Ukrainie na jej działalność, w tym na przyszłą sytuację finansową oraz wyniki finansowe.

Wyniki finansowe prowadzonej przez Grupę działalności autostradowej są bezpośrednio uzależnione od poziomu ruchu samochodowego na koncesyjnym odcinku autostrady A4 Katowice-Kraków. W nocie 8 zaprezentowano porównanie ruchu dla poszczególnych okresów miesięcznych 2022 r. i 2021 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 rezultacie wspomnianego powyżej wpływu pandemii COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego w Ukrainie 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 poziomu wzrostu gospodarczego oraz postępującej redukcji wpływu pandemii 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 pandemii COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego w Ukrainie 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 2022 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 Brzeczkwicach, 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).

W dniu 19 kwietnia 2022 r. Koncesjonariusz został poinformowany przez GDDKiA o podpisaniu w dniu 6 kwietnia 2022 r. przez Ministra Infrastruktury Aneksu nr 7 do Umowy Koncesyjnej. Aneks zakłada m.in. zmianę zakresu pozostałych do realizacji robót budowlanych oraz zrzeczenie się przez Koncesjonariusza roszczeń w stosunku do Skarbu Państwa za wzmocnienie podpór wiaduktu M48.

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. (razem stanowiących tzw. „Środki pieniężne do podziału”) 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.

Jako że kryteria powodujące powstanie obowiązku zapłaty nie były spełnione, na dzień 30 czerwca 2022 r. Grupa nie rozpoznała zobowiązania z tytułu Płatności na Rzecz Skarbu Państwa. Na dzień 30 czerwca 2021 r. Grupa rozpoznała zobowiązania w kwocie 20 944 tys. zł netto a na dzień 31 grudnia 2021 r. w kwocie 42 305 tys. zł netto.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 2022 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 2021 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 2022 r.

	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń		Zarządzanie i eksploatacja autostrad		Razem	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Przychody operacyjne						
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	941	2 835	118 669	304 495	119 610	307 330
Przychody segmentu ogółem	941	2 835	118 669	304 495	119 610	307 330
Koszty operacyjne						
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(1 408)	(3 946)	(46 055)	(137 114)	(47 463)	(141 060)
Koszty segmentu ogółem	(1 408)	(3 946)	(46 055)	(137 114)	(47 463)	(141 060)
Pozostałe przychody operacyjne	3	81	1 308	3 958	1 311	4 039
Pozostałe koszty operacyjne	-	(1)	(85)	(356)	(85)	(357)
Straty z tytułu utraty wartości nałeżności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych koszty ogólnego zarządu*	(27)	(30)	(1)	(1)	(28)	(31)
Wynik z działalności operacyjnej	(1 697)	(4 571)	59 292	130 925	57 595	126 354
Przychody/(koszty) finansowe netto	2 375	4 201	1 676	(1 841)	4 051	2 360
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	13	75	-	-	13	75
Podatek dochodowy	(19)	(598)	(11 095)	(28 670)	(11 114)	(29 268)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	672	(893)	49 873	100 414	50 545	99 521
Inne całkowite dochody netto					2	323
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	672	(893)	49 873	100 414	50 547	99 844
Główne pozycje niepieniężne						
Amortyzacja	(171)	(513)	(20 696)	(64 219)	(20 867)	(64 732)
Straty z tytułu utraty wartości nałeżności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(27)	(30)	(1)	(1)	(28)	(31)
Odwroćenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	(28)	(85)	(7 349)	(17 353)	(7 377)	(17 438)

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 2021 r.

	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń		Zarządzanie i eksploatacja autostrad		Razem	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Przychody operacyjne						
Przychody segmentu (sprzedaż Klientom zewnętrznym)	877	2 606	107 090	264 208	107 967	266 814
Przychody segmentu ogółem	877	2 606	107 090	264 208	107 967	266 814
Koszty operacyjne						
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(1 083)	(3 303)	(34 141)	(85 733)	(35 224)	(89 036)
Koszty segmentu ogółem	(1 083)	(3 303)	(34 141)	(85 733)	(35 224)	(89 036)
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 należności	(1)	(454)	1	-	-	(454)
Koszty ogólnego zarządu*	(1 132)	(3 792)	(12 552)	(52 437)	(13 684)	(56 229)
Wynik z działalności operacyjnej	(1 331)	(4 925)	61 494	129 595	60 163	124 670
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)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	(789)	(4 031)	49 434	101 495	48 645	97 464
Inne całkowite dochody netto					-	95
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	(789)	(4 031)	49 434	101 495	48 645	97 559
Główne pozycje niepieniężne						
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 należności	(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.).

Sytuacja finansowa wg segmentów branżowych na dzień

	30 września 2022 r.	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 września 2021 r.
Zarządzanie i doradztwo oraz wynajem pomieszczeń				
Aktywa segmentu	235 588	232 798	250 610	190 859
Zobowiązania segmentu	5 256	6 326	8 013	7 544
Zarządzanie i eksploatacja autostrad				
Aktywa segmentu	1 109 834	1 054 078	1 099 743	1 166 336
Zobowiązania segmentu	505 514	496 445	543 321	548 612
Aktywa ogółem	1 345 422	1 286 876	1 350 353	1 357 195
Zobowiązania ogółem	510 770	502 771	551 334	556 156

7. Cykliczność, sezonowość działalności

Działalność segmentu „Zarządzanie i eksploatacja autostrad” podlega zjawisku sezonowości ze względu na wahania poziomu ruchu na koncesyjnym odcinku autostrady A4 pomiędzy poszczególnymi okresami kwartalnymi. Największe natężenie ruchu jest odnotowywane w trzecim kwartale, a najniższe w pierwszym kwartale roku kalendarzowego. Wahania poziomu ruchu w latach 2021-2022 mogą odbiegać od trendów zaobserwowanych w latach poprzednich ze względu na ekonomiczny i społeczny efekt COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego w Ukrainie.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 2022 r.			3 kwartały 2021 r.		
	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
Przychody z tytułu umów z klientami						
Przychody z poboru opłat, w tym:	-	303 907	303 907	-	263 692	263 692
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	139 892	139 892	-	140 267	140 267
Karty flotowe	-	46 203	46 203	-	46 698	46 698
Elektroniczny pobór opłat	-	117 034	117 034	-	75 728	75 728
KartA4	-	778	778	-	999	999
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	4	4	-	5	5
	-	303 911	303 911	-	263 697	263 697
Pozostałe przychody						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	2 833	-	2 833	2 602	-	2 602
Przychody z tyt. pozostałych usług	2	-	2	4	-	4
Pozostałe przychody	-	584	584	-	511	511
	2 835	584	3 419	2 606	511	3 117
Razem	2 835	304 495	307 330	2 606	264 208	266 814

	III kwartał 2022 r.			III kwartał 2021 r.		
	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
Przychody z tytułu umów z klientami						
Przychody z poboru opłat, w tym:	-	118 431	118 431	-	106 870	106 870
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	56 116	56 116	-	61 130	61 130
Karty flotowe	-	16 834	16 834	-	15 977	15 977
Elektroniczny pobór opłat	-	45 219	45 219	-	29 414	29 414
KartA4	-	262	262	-	349	349
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	4	4	-	3	3
	-	118 435	118 435	-	106 873	106 873
Pozostałe przychody						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	941	-	941	877	-	877
Pozostałe przychody	-	234	234	-	217	217
	941	234	1 175	877	217	1 094
Razem	941	118 669	119 610	877	107 090	107 967

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 2022 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 2022 r. oraz 2021 r.

ADT	styczeń			luty			marzec		
	2022	2021	zmiana	2022	2021	zmiana	2022	2021	zmiana
Samochody osobowe	31 741	24 687	28,6%	36 938	28 793	28,3%	38 250	27 348	39,9%
Samochody ciężarowe	6 955	6 254	11,2%	8 153	7 344	11,0%	8 675	7 891	9,9%
Razem	38 696	30 941	25,1%	45 091	36 137	24,8%	46 925	35 239	33,2%
ADT	kwiecień			maj			czerwiec		
	2022	2021	zmiana	2022	2021	zmiana	2022	2021	zmiana
Samochody osobowe	37 454	27 421	36,6%	38 758	33 500	15,7%	40 607	38 794	4,7%
Samochody ciężarowe	7 929	7 414	6,9%	8 445	7 495	12,7%	8 164	8 006	2,0%
Razem	45 383	34 835	30,3%	47 203	40 995	15,1%	48 771	46 800	4,2%
ADT	lipiec			sierpień			wrzesień		
	2022	2021	zmiana	2022	2021	zmiana	2022	2021	zmiana
Samochody osobowe	43 870	46 202	-5,0%	45 919	48 329	-5,0%	40 433	41 558	-2,7%
Samochody ciężarowe	8 380	7 994	4,8%	7 982	7 723	3,3%	8 619	8 259	4,4%
Razem	52 250	54 196	-3,6%	53 901	56 052	-3,8%	49 052	49 817	-1,5%

W dniu 1 marca 2022 r. w związku z sytuacją wywołaną konfliktem zbrojnym w Ukrainie, po uzyskaniu zgody Ministra Infrastruktury, Grupa wprowadziła tymczasowe zwolnienie z poboru opłat za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków w odniesieniu do i) pojazdów z ukraińskimi numerami rejestracyjnymi (zwolnienie obowiązywało do 31 maja 2022 r.), a także ii) pojazdów lub grup pojazdów zgłoszonych przez polskie organizacje pozarządowe oraz przez zagraniczne organizacje i osoby, jako niosących pomoc dla obywateli Ukrainy (zwolnienie nadal obowiązuje).

Poniżej zaprezentowano wartość netto transakcji podlegających zwolnieniu, określoną na podstawie liczby pojazdów, które skorzystały z rzeczonych zwolnień w poszczególnych miesiącach 2022 r.

	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	razem
Wartość netto przejazdów zwolnionych z poboru opłat:								
- pojazdy z ukraińskimi numerami rejestracyjnymi	1 828	1 574	1 854	-	-	-	-	5 256
- pojazdy niosące pomoc dla obywateli Ukrainy	82	44	19	16	18	17	9	205
Razem	1 910	1 618	1 873	16	18	17	9	5 461

9. Koszty według rodzaju

	30 września 2022 r.		30 września 2021 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Amortyzacja	(20 867)	(64 732)	(19 567)	(59 728)
Zużycie materiałów i energii	(1 485)	(4 915)	(1 200)	(4 569)
Koszt z tyt. utworzenia rezerw na wymianę nawierzchni ujętych w koszcie własnym sprzedaży (usługi obce)*	(20 062)	(56 822)	(9 789)	(10 903)
Pozostałe usługi obce	(10 111)	(26 342)	(8 740)	(19 445)
Płatności na rzecz Skarbu Państwa (netto)	-	-	-	(20 944)
Podatki i opłaty	(742)	(2 282)	(718)	(2 203)
Koszty świadczeń pracowniczych	(9 189)	(27 816)	(8 212)	(25 970)
Pozostałe	(757)	(1 718)	(682)	(1 498)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	(5)
Koszty według rodzaju razem	(63 213)	(184 627)	(48 908)	(145 265)
Koszt własny sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	(63 213)	(184 627)	(48 908)	(145 265)

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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)

9.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	30 września 2022 r.		30 września 2021 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Wynagrodzenia	(7 154)	(21 822)	(6 698)	(20 361)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(1 697)	(5 243)	(1 227)	(4 488)
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych ujęta w zysku lub stracie:				
Świadczenia po okresie zatrudnienia	(10)	(92)	-	(47)
Nagrody jubileuszowe	-	(27)	-	(123)
Inne świadczenia pracownicze	(328)	(632)	(287)	(951)
Razem	(9 189)	(27 816)	(8 212)	(25 970)

10. Pozostałe przychody operacyjne

	30 września 2022 r.		30 września 2021 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Przychody z dzierżawy miejsc obsługi podróżnych	1 084	3 259	1 043	3 130
Otrzymane odszkodowania, dotacje, kary umowne, zwrot opłat oraz kosztów postępowań sądowych	159	484	14	408
Odsetki od należności	3	10	5	7
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	74	-	-
Inne	65	202	95	230
Razem	1 311	4 029	1 157	3 775

11. Pozostałe koszty operacyjne

	30 września 2022 r.		30 września 2021 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Darowizny udzielone	(23)	(209)	(23)	(61)
Koszty likwidacji szkód	(5)	(42)	(2)	(98)
Kary, odszkodowania, opłaty	(51)	(79)	(6)	(19)
Strata ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	-	(18)	(9)
Odsetki od zobowiązań	-	(1)	-	-
VAT naliczony niepodlegający odliczeniu	(3)	(6)	(1)	(4)
Inne	(3)	(10)	(3)	(9)
Razem	(85)	(347)	(53)	(200)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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. Przychody/(Koszty) finansowe netto

	30 września 2022 r.		30 września 2021 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu				
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	5	49	-	29
- instrumenty kapitałowe - instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (utrzymywane na koniec okresu sprawozdawczego)	5	49	-	29
Przychody z tyt. odsetek dotyczące instrumentów finansowych wycenianych metodą amortyzowanego kosztu, w tym:	11 377	19 604	75	370
- środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 461	4 838	6	25
- długoterminowych lokat bankowych	8 361	14 199	18	75
- należności leasingowych	11	23	1	1
- instrumentów dłużnych (obligacje korporacyjne)	544	544	50	268
- pozostałe	-	-	-	1
Dyskonto rezerw	-	-	-	97
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	48	161	67	143
Przychody finansowe	11 430	19 814	142	639
Odsetki dotyczące zobowiązań wycenianych metodą amortyzowanego kosztu, w tym:	(633)	(2 067)	(648)	(2 040)
- dyskonto zobowiązania z tyt. Opłat koncesyjnych	(605)	(1 982)	(618)	(1 954)
- odsetki od zobowiązań z tyt. leasingu	(28)	(85)	(30)	(86)
Dyskonto rezerw	(6 744)	(15 371)	(10)	-
Pozostałe koszty finansowe	(2)	(16)	(3)	(7)
Koszty finansowe	(7 379)	(17 454)	(661)	(2 047)
Przychody/(Koszty) finansowe netto ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu	4 051	2 360	(519)	(1 408)
Ujęte w innych całkowitych dochodach				
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	2	(3)	-	76
Przychody/(Koszty) finansowe ujęte bezpośrednio w innych całkowitych dochodach	2	(3)	-	76

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 r.	22 036	30 228	19 002	8 579	1 347	81 192
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)
Wartość brutto na dzień 30 września 2021 r.	22 381	30 410	21 372	8 586	3 592	86 341
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 r.	22 376	32 483	21 860	8 592	436	85 747
Nabycie	-	948	2 211	156	3 297	6 612
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	1 084	164	-	(1 248)	-
Przeniesienie z wartości niematerialnych	-	-	-	-	86	86
Przeniesienie do zapasów	-	-	-	-	(15)	(15)
Sprzedaż/likwidacja	-	(115)	(741)	(18)	-	(874)
Wartość brutto na dzień 30 września 2022 r.	22 376	34 400	23 494	8 730	2 556	91 556
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2021 r.	(16 204)	(17 264)	(10 866)	(5 732)	-	(50 066)
Amortyzacja za okres	(721)	(3 074)	(1 471)	(636)	-	(5 902)
Sprzedaż/likwidacja	19	248	611	6	-	884
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2021 r.	(16 906)	(20 090)	(11 726)	(6 362)	-	(55 084)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2022 r.	(17 155)	(20 863)	(12 052)	(6 571)	-	(56 641)
Amortyzacja za okres	(752)	(3 507)	(1 298)	(635)	-	(6 192)
Sprzedaż/likwidacja	-	97	667	16	-	780
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2022 r.	(17 907)	(24 273)	(12 683)	(7 190)	-	(62 053)
Wartość netto						
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
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	5 221	11 620	9 808	2 021	436	29 106
Na dzień 30 września 2022 r.	4 469	10 127	10 811	1 540	2 556	29 503

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 2022 r., 31 grudnia 2021 r. oraz 30 września 2021 r. Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych.

14. Wartości niematerialne

	Koncesyjne wartości niematerialne	Inne koncesje, licencje, oprogramowanie komputerowe i pozostałe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne nieoddane do użytkowania	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 r.	1 061 380	18 301	970	4 880	1 085 531
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)
Wartość brutto na dzień 30 września 2021 r.	1 081 046	21 837	970	2 243	1 106 096
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 r.	1 073 853	23 520	970	2 189	1 100 532
Nabycie	-	2 042	-	244	2 286
Przeniesienie z wartości niematerialnych nieoddanych do użytkowania	-	1 064	-	(1 064)	-
Przeniesienie na środki trwałe w budowie	-	-	-	(86)	(86)
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	(24 142)	-	-	-	(24 142)
Sprzedaż/likwidacja	-	(16)	-	-	(16)
Wartość brutto na dzień 30 września 2022 r.	1 049 711	26 610	970	1 283	1 078 574
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2021 r.	(593 696)	(7 784)	(970)	-	(602 450)
Amortyzacja za okres	(51 157)	(2 252)	-	-	(53 409)
Sprzedaż/likwidacja	-	6	-	-	6
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2021 r.	(644 853)	(10 030)	(970)	-	(655 853)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2022 r.	(662 363)	(10 831)	(970)	-	(674 164)
Amortyzacja za okres	(55 257)	(2 866)	-	-	(58 123)
Sprzedaż/likwidacja	-	4	-	-	4
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2022 r.	(717 620)	(13 693)	(970)	-	(732 283)
Wartość netto					
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
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	411 490	12 689	-	2 189	426 368
Na dzień 30 września 2022 r.	332 091	12 917	-	1 283	346 291

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 25 868 tys. zł, przy czym w III kwartale odnotowano wzrost o 2 648 tys. zł (3 kwartały 2021 r.: spadek o 4 319 tys. zł, III kwartał 2021 r.: spadek o 2 164 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 642 tys. zł, przy czym w III kwartale odnotowano spadek o 9 580 tys. zł (3 kwartały 2021 r.: wzrost o 23 639 tys. zł, III kwartał 2021 r.: wzrost o 16 619 tys. zł);
- (iii) w związku z aktualizacją wysokości Opłat koncesyjnych (indeksacja), w rezultacie czego ich wartość została powiększona o 1 084 tys. zł (3 kwartały 2021 r.: wzrost o 346 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 17,97% w III kwartale 2022 r. (III kwartał 2021 r.: 14,58%). Według planu amortyzacji sporządzonego na dzień 30 września 2022 r., bazującego na zaktualizowanych szacunkach przyrostu ruchu, stosunek kosztów rocznej amortyzacji do wartości netto wartości niematerialnej będzie kształtował się w przedziale od 20,59% do 23,08% w okresie obowiązywania koncesji.

Na dzień 30 września 2022 r., 31 grudnia 2021 r. oraz 30 września 2021 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 2022 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 2021 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 30 września 2021 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 30 września 2022 r.	3 247	30 879	34 126
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)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2022 r.	(138)	(28 646)	(28 784)
Amortyzacja za okres	(34)	(383)	(417)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2022 r.	(172)	(29 029)	(29 201)
Wartość netto			
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	3 155	2 743	5 898
Na dzień 30 września 2021 r.	3 121	2 360	5 481
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	3 109	2 233	5 342
Na dzień 30 września 2022 r.	3 075	1 850	4 925

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.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. oraz 30 września 2021 r.

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 września 2022 r.
	1 stycznia 2022 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(74 444)	12 414	-	(62 030)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	31 190	5 915	-	37 105
Nieruchomości inwestycyjne	(475)	10	-	(465)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(46)	(300)	-	(346)
Należności z tytułu leasingu finansowego	(70)	(14)	-	(84)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	276	6	-	282
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	288	-	1	289
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(5)	(71)	-	(76)
Zobowiązania z tytułu leasingu	611	(8)	-	603
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 543	(606)	-	1 937
Przychody przyszłych okresów	828	(39)	-	789
Zobowiązania z tytułu umów	2 163	(311)	-	1 852
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 999	(754)	(77)	1 168
Rezerwy	79 081	(177)	-	78 904
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	8 353	(7 193)	-	1 160
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	2 058	417	-	2 475
Korekta wyceny	(20 512)	(4 191)	-	(24 703)
Razem	33 845	5 098	(76)	38 867

	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 finansowego	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)
Razem	25 929	3 959	(22)	29 866

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 2022 r. oraz 30 września 2021 r.

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 września 2022 r.
	1 lipca 2022 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(66 646)	4 616	-	(62 030)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	35 575	1 530	-	37 105
Nieruchomości inwestycyjne	(468)	3	-	(465)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(23)	(323)	-	(346)
Należności z tytułu leasingu finansowego	(89)	5	-	(84)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	278	4	-	282
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	289	-	-	289
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(123)	47	-	(76)
Zobowiązania z tytułu leasingu	598	5	-	603
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 503	(566)	-	1 937
Przychody przyszłych okresów	910	(121)	-	789
Zobowiązania z tytułu umów	1 912	(60)	-	1 852
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 127	41	-	1 168
Rezerwy	79 052	(148)	-	78 904
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	468	692	-	1 160
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	2 826	(351)	-	2 475
Korekta wyceny	(24 931)	228	-	(24 703)
Razem	33 265	5 602	-	38 867

	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 finansowego	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)
Razem	30 488	(622)	-	29 866

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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

	30 września 2022 r.	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 września 2021 r.
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	2 356	3 427	3 283	3 426
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	16 859	15 206	15 980	18 937
Należności z tytułu podatku od towarów i usług oraz innych podatków i opłat	335	883	371	230
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	2 113	3 088	1 222	1 549
Razem	21 663	22 604	20 856	24 142

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

	3 kwartały 2022 r.	3 kwartały 2021 r.
Wartość na dzień 1 stycznia	(91 981)	(91 557)
Straty z tytułu utraty wartości	(31)	(454)
Zaprzestanie ujmowania należności	-	3
Reklasyfikacje odpisów	(4)	-
Wartość na dzień 30 września	(92 016)	(92 008)

	III kwartał 2022 r.	III kwartał 2021 r.
Wartość na dzień 1 lipca	(91 984)	(92 011)
Straty z tytułu utraty wartości	(28)	-
Zaprzestanie ujmowania należności	-	3
Reklasyfikacje odpisów	(4)	-
Wartość na dzień 30 września	(92 016)	(92 008)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 2022 r.

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane metodą amortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty kapitałowe *	1 213	-	1 213	-	-	1 213	1 213
	1 213	-	1 213				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty dłużne (obligacje korporacyjne)	-	99 480	99 480				
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	441	441				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	21 328	21 328				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	478 379	478 379				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	320 058	320 058				
	-	919 686	919 686				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartości godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 175)	(3 175)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(14 075)	(14 075)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(29 543)	(29 543)				
	-	(46 793)	(46 793)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 2022 r.

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty kapitałowe*	1 212	-	1 212	-	-	1 212	1 212
	1 212	-	1 212				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	471	471				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	21 721	21 721				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	589 283	589 283				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	230 301	230 301				
	-	841 776	841 776				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 147)	(3 147)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(13 470)	(13 470)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(35 281)	(35 281)				
	-	(51 898)	(51 898)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 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
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty kapitałowe*	1 217	-	1 217	-	-	1 217	1 217
	1 217	-	1 217				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	366	366				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	20 485	20 485				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	502 634	502 634				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	326 183	326 183				
	-	849 668	849 668				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 217)	(3 217)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(13 127)	(13 127)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(42 305)	(42 305)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(27 083)	(27 083)				
	-	(85 732)	(85 732)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 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
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty kapitałowe*	1 229	-	1 229	-	-	1 229	1 229
	1 229	-	1 229				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
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				
	-	834 375	834 375				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
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)				
	-	(76 271)	(76 271)				

* 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 2022 r. Grupa odnotowała stratę z wyceny ww. instrumentów kapitałowych w kwocie 3 tys. zł (3 kwartały 2021 r.: zysk w kwocie 76 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 2022 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 2022 r.	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 września 2021 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
Razem	185 447	185 447	185 447	185 447

19.2. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych

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

19.3. 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 2022 r.

W dniu 4 kwietnia 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 59 343 tys. zł, tj. 0,24 zł na jedną akcję. Dzień 13 kwietnia 2022 r. ustalono jako dzień dywidendy, natomiast dzień 25 kwietnia 2022 r. jako termin wypłaty dywidendy.

W dniu 29 marca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie VIA4 S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 10 818 tys. zł, z czego na udziałowców niekontrolujących przypadła kwota 4 868 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 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.

20. Rezerwy

Za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2022 r. oraz 30 września 2021 r.

	Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady	Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II	Razem
Rezerwy długoterminowe			
Wartość na dzień 1 stycznia 2021 r.	-	371 303	371 303
Zmniejszenia, w tym:	-	(83)	(83)
- z tytułu dyskonta	-	(83)	(83)
Zmiana szacunków	-	8 752	8 752
Reklasyfikacja	-	(33 553)	(33 553)
Wartość na dzień 30 września 2021 r.	-	346 419	346 419
Wartość na dzień 1 stycznia 2022 r.	-	326 047	326 047
Zwiększenia, w tym:	86	10 791	10 877
- z tytułu dyskonta	86	10 791	10 877
Zmiana szacunków	2 352	(43 397)	(41 045)
Reklasyfikacja	(847)	(18 694)	(19 541)
Wartość na dzień 30 września 2022 r.	1 591	274 747	276 338
Rezerwy krótkoterminowe			
Wartość na dzień 1 stycznia 2021 r.	8 390	54 340	62 730
Zwiększenia/(Zmniejszenia), w tym:	1 344	(12)	1 332
- z tytułu dyskonta	(2)	(12)	(14)
Zmiana szacunków	9 557	10 568	20 125
Wykorzystanie	(2 705)	(35 031)	(37 736)
Reklasyfikacja	-	33 553	33 553
Wartość na dzień 30 września 2021 r.	16 586	63 418	80 004
Wartość na dzień 1 stycznia 2022 r.	19 452	70 719	90 171
Zwiększenia, w tym:	35 922	3 176	39 098
- z tytułu dyskonta	1 318	3 176	4 494
Zmiana szacunków	19 866	18 171	38 037
Wykorzystanie	(4 608)	(43 296)	(47 904)
Reklasyfikacja	847	18 694	19 541
Wartość na dzień 30 września 2022 r.	71 479	67 464	138 943

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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)

Ze okresy 3 miesięcy zakończone 30 września 2022 r. oraz 30 września 2021 r.

	Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady	Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II	Razem
Rezerwy długoterminowe			
Wartość na dzień 1 lipca 2021 r.	-	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)
Wartość na dzień 30 września 2021 r.	-	346 419	346 419
Wartość na dzień 1 lipca 2022 r.	3 662	267 175	270 837
Zwiększenia, w tym:	60	4 330	4 390
- z tytułu dyskonta	60	4 330	4 390
Zmiana szacunków	1 591	(18 046)	(16 455)
Reklasyfikacja	(3 722)	21 288	17 566
Wartość na dzień 30 września 2022 r.	1 591	274 747	276 338
Rezerwy krótkoterminowe			
Wartość na dzień 1 lipca 2021 r.	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
Wartość na dzień 30 września 2021 r.	16 586	63 418	80 004
Wartość na dzień 1 lipca 2022 r.	51 058	94 166	145 224
Zwiększenia, w tym:	15 616	1 527	17 143
- z tytułu dyskonta	827	1 527	2 354
Zmiana szacunków	3 682	11 113	14 795
Wykorzystanie	(2 599)	(18 054)	(20 653)
Reklasyfikacja	3 722	(21 288)	(17 566)
Wartość na dzień 30 września 2022 r.	71 479	67 464	138 943

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 2022 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 2021 r. wynosił od 2,94% do 4,58%, w chwili obecnej od 6,80% do 7,65%). W wyniku tych zmian wartość rezerwy na wymianę nawierzchni spadła o 3 457 tys. zł (przy czym w III kwartale wzrosła o kwotę 534 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta pomniejszyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II spadła o 25 868 tys. zł (przy czym w III kwartale wzrosła o kwotę 2 648 tys. zł), która to kwota pomniejszyła koncesyjne wartości niematerialne.

Na dzień 30 września 2022 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 25 675 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 4 739 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta powiększyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II wzrosła o 642 tys. zł (przy czym w III kwartale spadła o kwotę 9 580 tys. zł), powiększając równocześnie koncesyjne wartości niematerialne.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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)

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	30 września 2022 r.	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 września 2021 r.
Długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	10 194	9 756	9 712	10 811
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	6 869	6 976
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	7 149	6 728	670	615
Razem	17 343	16 484	17 251	18 402
Krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	26	13	2 526	11 009
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	14 692	12 877	6 932	7 049
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	9 853	5 674	5 123	7 957
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 333	2 165	2 745	2 223
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	3 517	-	2 352
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	3 881	3 714	3 415	3 553
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	-	42 305	20 944
Wadia otrzymane od jednostek powiązanych	-	300	100	-
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-	7 057	6 788
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	9 574	13 915	4 533	4 707
Razem	40 359	42 175	74 736	66 582

Poniżej zaprezentowano zmiany salda zobowiązań z tytułu Płatności na rzecz Skarbu Państwa odnotowane w okresie 3 kwartałów 2022 r. oraz 2021 r.

	3 kwartały 2022 r.	3 kwartały 2021 r.
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na początek okresu sprawozdawczego	42 305	29 730
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-
Ujęcie zobowiązania netto na dzień kalkulacji	-	20 944
Ujęcie podatku od towarów i usług	9 730	6 838
Płatność zobowiązania	52 035	36 568
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na koniec okresu sprawozdawczego	-	20 944
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-
III kwartał 2022 r.		
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na początek okresu sprawozdawczego	-	50 674
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-
Ujęcie podatku od towarów i usług	-	6 838
Płatność zobowiązania	-	36 568
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na koniec okresu sprawozdawczego	-	20 944
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 2022 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 69 954 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2022 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 68 716 tys. zł (98% wartości kontraktu), z czego 2 409 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2022 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 73 795 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2022 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 65 693 tys. zł (89% wartości kontraktu), z czego 38 319 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2022 r.

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 końcowej wartości 2 776 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2022 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 2 776 tys. zł (100% wartości kontraktu), z czego 808 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2022 r.

W dniu 4 stycznia 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt ROM4610 „Remont obiektów mostowych nr M04, M06, M10P i M10L” obejmujący remont obiektów mostowych o nr M04, M06, M10P i M10L oraz wymianę stalowych, modułowych urządzeń dylatacyjnych obiektu mostowego M11L. Wartość kontraktu wynosi 35 953 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2022 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 4 830 tys. zł (13% wartości kontraktu).

W dniu 1 lutego 2022 r. SAM S.A. zawarła z Zakładem Handlowo-Usługowym BIESZCZADY kontrakt na wykonanie bieżących napraw ekranów akustycznych nr 7A wraz z infrastrukturą towarzyszącą o wartości 1 493 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2022 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 1 493 tys. zł (100% wartości kontraktu).

W dniu 1 lutego 2022 r. SAM S.A. zawarła z WOMAR kontrakt na wykonanie bieżących napraw ekranów akustycznych nr 28 i 29 wraz z infrastrukturą towarzyszącą o wartości 1 879 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2022 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 1 879 tys. zł (100% wartości kontraktu).

W dniu 19 kwietnia 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-13-2021 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część V” o wartości 50 161 tys. zł, obejmujący przebudowę odwodnienia dla 17 zlewni w województwie małopolskim. Według stanu na dzień 30 września 2022 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 2 433 tys. zł (5% wartości kontraktu).

W dniu 25 maja 2022 r. SAM S.A. zawarła z OAT Sp. z o.o. kontrakt na wykonanie napraw nawierzchni betonowych na PPO „Brzęczkowice” i PPO „Balice” o wartości 5 383 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2022 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

W dniu 1 czerwca 2022 r. SAM S.A. zawarła z Saferoad Grawil Sp. z o.o. kontrakt na wymianę drogowych barier ochronnych o wartości 1 580 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2022 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 12 lipca 2022 r. SAM S.A. zawarła z SIATMAR kontrakt na wymianę zużytej siatki ogrodzeniowej i montaż nowych odcinków ogrodzenia o wartości 630 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2022 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

W dniu 26 lipca 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt HM-5-2022 „Remont nawierzchni węzłów autostradowych i przejazdów awaryjnych” o wartości 72 392 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2022 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

W dniu 7 września 2022 r. SAM S.A. zawarła z ENERGO-KOMPLEX Sp. z o.o. kontrakt na dostawę i wymianę opraw oświetleniowych na terenie OUA i PPO „Brzęczkowice”, PPO „Balice” i OUA „Rudno” o wartości 780 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2022 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

W dniu 8 września 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. kontrakt na wykonanie remontu dróg manewrowych, chodników, placów składowych oraz infrastruktury towarzyszącej na terenie OUA „Brzęczkowice” o wartości 2 045 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2022 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 zlecenia zadań inwestycyjnych związanych z rozwojem systemu poboru opłat. W 2022 r. w ramach rzeczonyj umowy realizowano m.in. prace dotyczące wymiany kabin poboru opłat oraz implementacji videotollingu na dodatkowych pasach. Wartość wydatków inwestycyjnych dla zadań zleconych na podstawie Umowy Serwisowej Oprogramowania wyniosła 3 699 tys. zł w 2022 r.

23. Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy

Na dzień 30 września 2022 r., 30 czerwca 2022 r., 31 grudnia 2021 r. oraz 30 września 2021 r. na majątku Grupy nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

24. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2022 r., 30 czerwca 2022 r., 31 grudnia 2021 r. oraz 30 września 2021 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 2022 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	
30 września 2022 r.				
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	151	26	
Jednostki stowarzyszone	2	151	26	
Telepass S.p.A.	2 354	-	-	
Inne jednostki powiązane	2 354	-	-	
Razem	2 356	151	26	
30 czerwca 2022 r.				
Biuro Centrum Sp. z o.o.	79	161	13	
Jednostki stowarzyszone	79	161	13	
Telepass S.p.A.	3 348	-	-	
Inne jednostki powiązane	3 348	-	-	
Razem	3 427	161	13	
31 grudnia 2021 r.				
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	186	87	-
Jednostki stowarzyszone	2	186	87	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	-	3 112
Pavimental Polska Sp. z o.o.	8	-	1 800	10 915
Telepass S.p.A.	3 273	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	-	638	-
Inne jednostki powiązane	3 281	-	2 438	14 027
Razem	3 283	186	2 525	14 027
30 września 2021 r.				
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	188	11	-
Jednostki stowarzyszone	2	188	11	-
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	-
Inne jednostki powiązane	3 424	-	10 998	13 764
Razem	3 426	188	11 009	13 764

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 2022 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.	175	-	8	(3 320)	-
Jednostki stowarzyszone	175	-	8	(3 320)	-
Pawimental Polska Sp. z o.o.*	37	10	-	(1 657)	(14 477)
Telepass S.p.A.	17 401	-	-	-	-
Movyon S.p.A.**/**	-	-	-	(1 280)	(1 967)
Inne jednostki powiązane	17 438	10	-	(2 937)	(16 444)
Razem	17 613	10	8	(6 257)	(16 444)

* Jako że w dniu 5 maja 2022 r. Atlantia S.p.A. sfinalizowała sprzedaż całego posiadanego udziału w Autostrade per l'Italia S.p.A. (jednostki dominującej wobec podmiotu, którego dotyczy przypis), ujawniona wartość transakcji za 3 kwartały 2022 r. obejmuje wyłącznie 4 miesiące 2022 r., czyli okres, w którym rzeczony podmiot miał wobec Grupy status jednostki powiązanej.

**Dawniej Autostrade Tech S.p.A.

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)	-
Jednostki stowarzyszone	164	-	1	(2 682)	-
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)
Inne jednostki powiązane	11 982	21	-	(1 695)	(37 924)
Razem	12 146	21	1	(4 377)	(37 924)

III kwartał 2022 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.	59	-	3	(1 199)	-
Jednostki stowarzyszone	59	-	3	(1 199)	-
Telepass S.p.A.	6 367	-	-	-	-
Inne jednostki powiązane	6 367	-	-	-	-
Razem	6 426	-	3	(1 199)	-

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	-	-	(875)	-
Jednostki stowarzyszone	56	-	-	(875)	-
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)
Inne jednostki powiązane	4 057	-	-	(611)	(23 431)
Razem	4 113	-	-	(1 486)	(23 431)

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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)

25.4. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

	30 września 2022 r.		30 września 2021 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Jednostka Dominująca				
Zarząd	511	1 160	511	1 485
Wynagrodzenia	227	640	317	631
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	284	520	194	854
Rada Nadzorcza	51	147	45	137
Wynagrodzenia	51	147	45	137
Jednostki zależne				
Zarządy	646	1 848	686	1 908
Wynagrodzenia	604	1 741	645	1 775
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	42	107	41	133
Rady Nadzorcze	1	2	1	3
Wynagrodzenia	1	2	1	3
Razem	1 209	3 157	1 243	3 533

W okresie 3 kwartałów 2022 r. oraz 2021 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 KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 2022 r.

26.1. Wyniki finansowe Stalexport Autostrady S.A.

W III kwartale 2022 r. podmiot uzyskał przychody ze sprzedaży w wysokości 1 007 tys. zł, czyli na podobnym poziomie jak w II kwartale 2022 r. (1 012 tys. zł) i o 9% wyższe niż w porównywalnym okresie kwartalnym 2021 r. (928 tys. zł). Wzrost przychodów w odniesieniu do III kwartału 2021 r. jest przede wszystkim konsekwencją wyższych przychodów z tytułu wynajmu powierzchni biurowej.

Wynik z działalności operacyjnej za III kwartał 2022 r. zamknął się stratą w wysokości 1 643 tys. zł – dla porównania strata za analogiczny okres 2021 roku wyniosła 1 286 tys. zł. Z kolei wynik z działalności operacyjnej narastająco na koniec III kwartału 2022 r. zamknął się stratą w wysokości 4 409 tys. zł - strata za okres 3 kwartałów 2021 r. wyniosła 4 795 tys. zł. Wykazane negatywne odchylenie w odniesieniu do III kwartału 2021 r. to przede wszystkim konsekwencja wyższych kosztów zużycia materiałów i energii (wzrost o 211 tys. zł) oraz usług obcych (wzrost o 151 tys. zł).

Działalność finansowa Stalexport Autostrady S.A. w III kwartale 2022 r. przyniosła zysk w wysokości 2 489 tys. zł (III kwartał 2021 r.: 2 tys. zł). W ramach przychodów finansowych w III kwartale 2022 r. główną pozycję przychody z tytułu odsetek w wysokości 2 387 tys. zł (III kwartał 2021 r.: 5 tys. zł).

W konsekwencji Stalexport Autostrady S.A. w III kwartale 2022 r. osiągnęła zysk netto w wysokości 867 tys. zł (3 kwartały 2022 r.: zysk 47 764 tys. zł) - dla porównania III kwartał 2021 r. zamknął się stratą w wysokości 666 tys. zł (3 kwartały 2021 r.: zysk 1 265 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.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży dotyczące działalności autostradowej za III kwartał 2022 r. wyniosły 118 669 tys. zł, wzrastając o 10,8% w porównaniu do przychodów za III kwartał 2021 r. (107 090 tys. zł) oraz o 24,2% w porównaniu do przychodów za II kwartał 2022 r. (95 563 tys. zł).

Wykazane odchylenie w stosunku do III kwartału 2021 r. jest w głównej mierze konsekwencją:

- (i) wprowadzenia 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;
- (ii) wprowadzenia od 4 lipca 2022 r. zmian stawek opłat za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków oraz stawki preferencyjnej dla płatności automatycznych (A4Go, Telepass i videotollingu) opisanych w nocy 27;

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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)

- (iii) zwolnienia z poboru opłat pojazdów z ukraińskimi numerami rejestracyjnymi oraz pojazdów niosących pomoc humanitarną dla Ukrainy oraz jej obywateli z dniem 1 marca 2022 r. (patrz również nota 8);
- (iv) spadku ruchu samochodowego o 3%, na który złożył się 4,3% spadek ruchu samochodów osobowych oraz 4,2% wzrost ruchu samochodów ciężarowych.

Wykazane odchylenie w stosunku do II kwartału 2022 r. jest w głównej mierze konsekwencją:

- (i) wzrostu ruchu samochodowego o 9,9%, na który złożył się 11,6% przyrost ruchu samochodów osobowych oraz 1,7% przyrost ruchu samochodów ciężarowych;
- (ii) wprowadzenia od 4 lipca 2022 r. zmian stawek opłat za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków oraz stawki preferencyjnej dla płatności automatycznych (A4Go, Telepass i videotollingu) opisanych w nocie 27;
- (iii) zwolnienia z poboru opłat pojazdów z ukraińskimi numerami rejestracyjnymi obowiązującego w okresie od 1 marca 2022 r. do 31 maja 2022 r. (patrz również nota 8).

Koszty operacyjne związane z działalnością autostradową wyniosły 60 684 tys. zł w III kwartale 2022 r., notując 30% wzrost w porównaniu z III kwartałem 2021 r. (46 785 tys. zł).

Taki stan rzeczy to przede wszystkim konsekwencja wyższych o 10 272 tys. zł kosztów utworzenia rezerwy na wymianę nawierzchni, a także rosnących kosztów amortyzacji (wzrost o 1 292 tys. zł, głównie w rezultacie wyższej o 984 tys. zł amortyzacji koncesyjnych wartości niematerialnych), kosztów świadczeń pracowniczych (wzrost o 948 tys. zł) oraz kosztów pozostałych usług obcych (wzrost o 1 223 tys. zł).

Działalność finansowa segmentu autostradowego w III kwartale 2022 r. zamknęła się zyskiem w wysokości 1 676 tys. zł - dla porównania III kwartał 2021 r. zamknął się stratą w wysokości 495 tys. zł. To pozytywne odchylenie to konsekwencja wzrostu stóp procentowych, w rezultacie którego odnotowano wyższe odsetki od środków pieniężnych i lokat długoterminowych oraz wyższe koszty dyskonta rezerw.

W rezultacie powyższych prowadzona przez Grupę działalność autostradowa przyniosła w III kwartale 2022 r. zysk netto w wysokości 49 873 tys. zł (3 kwartały 2022 r.: zysk 100 414 tys. zł) - dla porównania III kwartał 2021 r. zamknął się zyskiem netto w wysokości 49 434 tys. zł (3 kwartały 2021 r.: zysk 101 495 tys. zł).

27. Opis innych istotnych zdarzeń w Grupie Kapitałowej Stalexport Autostrady S.A. w okresie od 1 lipca do 30 września 2022 r.

Z dniem 4 lipca 2022 r. wprowadzono następujące zmiany stawek opłat za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków oraz stawki preferencyjnej dla płatności automatycznych (A4Go, Telepass i videotollingu):

- stawka opłaty dla pojazdów kategorii 1 wzrosła z kwoty 12 zł do kwoty 13 zł;
- stawka opłat dla pojazdów kategorii 2, 3, 4 i 5 wzrosła z kwoty 35 zł do kwoty 40 zł (bonifikata stosowana w odniesieniu do stawki opłat dla pojazdów kategorii 2 i 3 wzrosła z kwoty 13 zł do kwoty 16 zł);
- preferencyjna stawka opłaty dla pojazdów kategorii 1 (innych niż motocykle) za przejazd z wykorzystaniem ww. płatności automatycznych wzrosła z kwoty 9 zł do kwoty 10 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 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 2022 r.

Podpisy

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

7 listopada 2022 r.
Data

Emil Wąsacz
Prezes Zarządu Dyrektor Generalny

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

7 listopada 2022 r.
Data

Mariusz Serwa
Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*