



STALEXPORT
Autostrady

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ**

za okres 9 miesięcy kończący się
30 września 2023 roku

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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	21
7. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI.....	22
8. PRZYCHODY	23
9. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	25
10. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	26
11. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	26
12. PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE NETTO.....	27
13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	28
14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	29
15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31
16. PODATEK ODROZCZONY.....	31
17. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE.....	34
18. INSTRUMENTY FINANSOWE	35
19. KAPITAŁ WŁASNY.....	40
20. REZERWY	41
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	43
22. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE.....	44
23. ZABEZPIECZENIA USTANOWIONE NA MAJĄTKU GRUPY.....	45
24. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	45
25. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	46
26. WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZA III KWARTAŁ 2023 R.	49
27. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO POPRZEC PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	50
28. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ POPRZEC OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	50
29. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	51

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 r.		30 września 2022 r.*	
		3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)	3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)
Przychody	6, 8	147 356	380 899	119 610	307 330
Koszt własny sprzedaży	6, 9	(42 678)	(123 505)	(54 961)	(187 317)
Pozostałe przychody operacyjne	10	2 131	7 477	1 311	4 029
Koszty ogólnego zarządu	6, 9	(26 850)	(115 540)	(15 750)	(43 567)
Pozostałe koszty operacyjne	11	(114)	(342)	(85)	(347)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(12)	(21)	(28)	(31)
Zysk z działalności operacyjnej		79 833	148 968	50 097	80 097
Przychody finansowe		15 521	44 381	11 430	19 814
Koszty finansowe		(9 754)	(29 993)	(9 612)	(21 719)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	12	5 767	14 388	1 818	(1 905)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		70	137	13	75
Zysk przed opodatkowaniem		85 670	163 493	51 928	78 267
Podatek dochodowy		(16 339)	(36 667)	(9 265)	(19 669)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		69 331	126 826	42 663	58 598
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	(16)	124	2	(3)
Wycena świadczeń pracowniczych		-	(307)	-	402
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		3	36	-	(76)
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		(13)	(147)	2	323
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		69 318	126 679	42 665	58 921
Zysk netto przypadający na:					
Właścicieli Jednostki Dominującej		67 205	121 304	40 643	53 480
Udziały niekontrolujące		2 126	5 522	2 020	5 118
Zysk netto za okres sprawozdawczy		69 331	126 826	42 663	58 598
Całkowite dochody ogółem przypadające na:					
Właścicieli Jednostki Dominującej		67 192	121 171	40 645	53 726
Udziały niekontrolujące		2 126	5 508	2 020	5 195
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		69 318	126 679	42 665	58 921
Zysk przypadający na 1 akcję					
Podstawowy (zł)		0,27	0,49	0,16	0,22
Rozwodniony (zł)		0,27	0,49	0,16	0,22

* Dane przekształcone w związku ze zmianą podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady
- patrz nota 5.1 oraz 5.4.

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 2023 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 2023 r. (niebadane)	30 czerwca 2023 r. (niebadane)	31 grudnia 2022 r.*	30 września 2022 r.* (niebadane)	1 stycznia 2022 r.*
AKTYWA							
Aktywa trwałe							
		13	33 504	32 185	33 906	29 503	29 106
		14	311 380	329 656	347 441	346 291	426 368
		15	6 405	6 469	6 617	4 925	5 342
			837	767	796	790	715
			107	104	95	99 574	93
			159	182	287	319	280
			455 602	468 491	490 550	373 295	426 420
		16	83 136	82 403	78 148	66 895	52 274
			891 130	920 257	957 840	921 592	940 598
Aktywa obrotowe							
			4 260	4 318	3 444	3 812	3 320
			1 196	1 215	1 085	1 119	1 124
			-	-	-	-	401
			91	90	123	122	86
		17	28 185	29 965	19 950	21 663	20 856
			619 202	526 980	476 887	425 142	402 397
			652 934	562 568	501 489	451 858	428 184
			1 544 064	1 482 825	1 459 329	1 373 450	1 368 782
PASYWA							
Kapitał własny							
		19	185 447	185 447	185 447	185 447	185 447
		19.1	7 431	7 431	7 431	7 431	7 431
			(80)	(67)	(182)	(154)	(151)
			517 776	517 776	495 142	495 142	505 940
			53 322	(13 883)	4 339	21 402	16 218
			763 896	696 704	692 177	709 268	714 885
			6 209	4 083	7 110	5 897	5 570
			770 105	700 787	699 287	715 165	720 455
Zobowiązania							
Zobowiązania długoterminowe							
			4 734	4 692	4 787	3 052	3 092
			6 010	5 625	4 220	4 112	3 837
			2 072	2 280	2 696	2 904	3 527
		21	18 470	16 810	15 371	17 343	17 251
		20	407 377	416 027	431 956	415 185	416 896
			438 663	445 434	459 030	442 596	444 603
Zobowiązania krótkoterminowe							
			184	182	177	123	125
			17 429	9 428	21 240	16 052	15 757
		21	102 483	109 480	102 193	40 359	74 736
			695	821	2 144	548	4 577
			1 322	1 812	832	1 246	832
			9 460	10 835	9 454	9 750	11 382
		20	203 723	204 046	164 972	147 611	96 315
			335 296	336 604	301 012	215 689	203 724
			773 959	782 038	760 042	658 285	648 327
			1 544 064	1 482 825	1 459 329	1 373 450	1 368 782

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 r.		30 września 2022 r.*	
		3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)	3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej					
Zysk przed opodatkowaniem		85 670	163 493	51 928	78 267
Korekty					
Amortyzacja	9	23 051	67 021	20 867	64 732
(Zysk)/Strata ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	10,11	2	(125)	-	(74)
Odsetki i dywidendy		(6 517)	(34 892)	(10 431)	(18 133)
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych		(70)	(137)	(13)	(75)
Zmiana stanu należności		1 802	(8 075)	963	(892)
Zmiana stanu zapasów		58	(770)	(74)	(477)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		675	6 038	3 001	(40 444)
Zmiana stanu rezerw		4 051	29 533	33 939	118 108
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		(698)	(134)	(641)	(209)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów		(1 375)	6	(310)	(1 632)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej		106 649	221 958	99 229	199 171
Podatek dochodowy zapłacony		(9 068)	(45 430)	(6 252)	(33 670)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		97 581	176 528	92 977	165 501
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Wpływy inwestycyjne		6 575	35 365	9 923	17 845
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		14	244	-	162
Dywidendy otrzymane		46	46	13	59
Dywidendy od jednostek stowarzyszonych		-	96	-	-
Odsetki otrzymane		6 515	34 979	9 910	17 624
Wydatki inwestycyjne		(22 663)	(47 531)	(120 529)	(147 272)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (z uwzględnieniem wykorzystania rezerwy na wydatki inwestycyjne)		(22 663)	(47 531)	(21 594)	(48 337)
Nabycie aktywów finansowych (obligacji korporacyjnych)		-	-	(98 935)	(98 935)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(16 088)	(12 166)	(110 606)	(129 427)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
Wydatki finansowe		(2 160)	(56 995)	(3 518)	(66 454)
Dywidendy wypłacone, w tym przypadające na: właścicieli Jednostki Dominującej	19.4	(2 160)	(54 358)	(3 518)	(64 211)
udziały niekontrolujące		-	(49 452)	-	(59 343)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		(2 160)	(4 906)	(3 518)	(4 868)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		-	(178)	-	(126)
Płatności zobowiązań z tytułu Opłat koncesyjnych		-	(2 459)	-	(2 117)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(2 160)	(56 995)	(3 518)	(66 454)
Przepływy pieniężne netto ogółem		79 333	107 367	(21 147)	(30 380)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		79 333	107 367	(21 147)	(30 380)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego (z uwzględnieniem długoterminowych)		995 471	967 437	819 584	828 817
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego (z uwzględnieniem długoterminowych), w tym:		1 074 804	1 074 804	798 437	798 437
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty o ograniczonej możliwości dysponowania		622 495	622 495	479 582	479 582

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 r.		185 447	7 431	(182)	495 142	125 636	813 474	7 110	820 584
Wpływ zmiany podejścia*		-	-	-	-	(121 297)	(121 297)	-	(121 297)
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.*		185 447	7 431	(182)	495 142	4 339	692 177	7 110	699 287
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	121 304	121 304	5 522	126 826
Inne całkowite dochody:		-	-	102	-	(235)	(133)	(14)	(147)
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	(290)	(290)	(17)	(307)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	18	-	-	124	-	-	124	-	124
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	(22)	-	55	33	3	36
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	102	-	121 069	121 171	5 508	126 679
Wyplata dywidendy	19.4	-	-	-	(464)	(48 988)	(49 452)	(6 409)	(55 861)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	23 098	(23 098)	-	-	-
Stan na dzień 30 września 2023 r.		185 447	7 431	(80)	517 776	53 322	763 896	6 209	770 105

* Dane przekształcone w związku ze zmianą podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady - patrz nota 5.1 oraz 5.4.

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 2023 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 2022 r.		185 447	7 431	(151)	505 940	94 782	793 449	5 570	799 019
Wpływ zmiany podejścia*		-	-	-	-	(78 564)	(78 564)	-	(78 564)
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.*		185 447	7 431	(151)	505 940	16 218	714 885	5 570	720 455
Zysk netto za okres sprawozdawczy*		-	-	-	-	36 551	36 551	6 385	42 936
Inne całkowite dochody:		-	-	(31)	-	115	84	23	107
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	142	142	28	170
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	(37)	-	-	(37)	-	(37)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	6	-	(27)	(21)	(5)	(26)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy*		-	-	(31)	-	36 666	36 635	6 408	43 043
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 31 grudnia 2022 r.*		185 447	7 431	(182)	495 142	4 339	692 177	7 110	699 287

* Dane przekształcone w związku ze zmianą podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady - patrz nota 5.1 oraz 5.4.

** 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 2023 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 2022 r.		185 447	7 431	(151)	505 940	94 782	793 449	5 570	799 019
Wpływ zmiany podejścia*		-	-	-	-	(78 564)	(78 564)	-	(78 564)
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.*		185 447	7 431	(151)	505 940	16 218	714 885	5 570	720 455
Zysk netto za okres sprawozdawczy*		-	-	-	-	53 480	53 480	5 118	58 598
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)	-	53 729	53 726	5 195	58 921
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	21 402	709 268	5 897	715 165

* Dane przekształcone w związku ze zmianą podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady - patrz nota 5.1 oraz 5.4.

** 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 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

1. Podstawowe dane o Grupie

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

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

Działalność Grupy obejmuje m.in.:

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

Poza Spółką w skład Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2023 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.	-

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

W okresie 3 kwartałów 2023 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 2023 r. obejmuje sprawozdania finansowe Spółki oraz jej jednostek zależnych, a także udział Grupy w aktywach netto jednostek stowarzyszonych.

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2022 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 7 listopada 2023 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 5, 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 2023 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 2023 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 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 2023 r. i 2022 r.

Biorąc pod uwagę ogólną sytuację ekonomiczną i prawną Grupy, w tym jej przewidywania w zakresie kształtowania się ruchu samochodowego w okresie 12 miesięcy od końca bieżącego okresu sprawozdawczego oraz w latach późniejszych, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na istotne pogorszenie sytuacji finansowej Grupy, w tym w rezultacie wspomnianego powyżej wpływu konfliktu zbrojnego w Ukrainie. W związku z tym 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 obserwowane zmiany ruchu, w kontekście bieżącej i przewidywanej sytuacji gospodarczej. Z wypełnieniem takich przewidywań wiąże się różnego rodzaju założenia i ryzyka ich realizacji, wśród których szczególną rolę odgrywa ryzyko dotyczące wpływu konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Grupy, w tym na generowane przez Grupę przychody.

Przypadający na marzec 2027 r. koniec okresu obowiązywania Umowy Koncesyjnej (patrz nota 4), której stroną jest Stalexport Autostrada Małopolska S.A., nie stanowi negatywnej przesłanki dla założenia kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w ramach segmentu „Zarządzanie i eksploatacja autostrad” w okresie 12 miesięcy od końca bieżącego okresu sprawozdawczego.

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 2023 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).

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 uznawała za dzień kalkulacji odpowiednio 30 czerwca oraz 31 grudnia.

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

Na dzień 30 czerwca 2023 r. Grupa rozpoznała zobowiązania z tytułu Płatności na Rzecz Skarbu Państwa w kwocie 51 142 tys. zł netto (patrz nota 21). Na dzień 31 grudnia 2022 r. Grupa rozpoznała zobowiązania z tytułu Płatności na Rzecz Skarbu Państwa w kwocie 47 372 tys. zł netto - Grupa nie rozpoznała zobowiązania z tytułu Płatności na Rzecz Skarbu Państwa na dzień 30 czerwca 2022 r., jako że kryteria powodujące powstanie obowiązku zapłaty nie były na ten dzień spełnione. Płatności rzeczonych zobowiązań Grupa prezentuje w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w ramach przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 r. nie miało istotnego wpływu na politykę rachunkowości Grupy, a w konsekwencji na niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Grupa przygotowując skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2022 r.

Przekształcenie danych porównawczych

W 2023 r. Grupa dokonała opisanych poniżej zmian prezentacyjnych w odniesieniu do środków pieniężnych na rachunkach rezerwowych oraz Opłat koncesyjnych, a także zmiany podejścia w odniesieniu do szacowania i ujmowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady.

Dane porównawcze zaprezentowane w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zostały przekształcone zgodnie z wymogami MSR 8 *Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów*.

5.1. Zmiana podejścia w odniesieniu do szacowania i ujmowania rezerwy na remonty nawierzchni pasa drogowego autostrady

Grupa tworzy rezerwę na koszty wymiany nawierzchni autostrady w związku z obowiązkiem wynikającym z Umowy Koncesyjnej w dziedzinie eksploatacji i utrzymania pasa drogowego autostrady. Umowa Koncesyjna przewiduje trzy okresowe wymiany nawierzchni autostrady (remonty kapitalne), z czego dwie pierwsze zostały już zakończone, a trzecia, ostatnia, jest obecnie w trakcie realizacji.

W latach poprzednich Grupa określała rezerwę na podstawie przewidywanego kosztu wymiany nawierzchni proporcjonalnie do okresu jej zużycia, przy czym rozpoczęcie tworzenia rezerwy na daną wymianę nawierzchni następowało w momencie zakończenia realizacji poprzedniej. Grupa zaczęła tworzyć rezerwę na trzecią wymianę nawierzchni w trzecim kwartale 2021 r.

Przeprowadzenie pełnej okresowej wymiany nawierzchni zajmuje kilka lat. W trakcie procesu wymiany nawierzchni prace prowadzone są na części odcinków autostrady, a równocześnie pozostałe odcinki, które dopiero oczekują na wymianę nawierzchni, lub podlegały już takiej wymianie, ulegają zużyciu. W związku z powyższym, Grupa, mając na względzie zwiększenie dokładności kalkulacji, dokonała zmiany podejścia w odniesieniu do szacowania i ujmowania rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady. Według zaktualizowanego podejścia rezerwa ta jest kalkulowana w oparciu o uśredniony okres pomiędzy zakończeniem realizacji poprzedniej wymiany nawierzchni poszczególnych odcinków autostrady, a przewidywanym rozpoczęciem prac związanych z rzeczonymi odcinkami w ramach bieżącej wymiany nawierzchni.

Zmiana podejścia w odniesieniu do szacowania i ujmowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady skutkuje innym niż dotychczas rozłożeniem w czasie kosztów jej tworzenia (w tym kosztów odwrócenia dyskonta), przyspieszając istotnie proces ujmowania rezerwy, pozostając jednak bez wpływu na aktualne na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego szacunki Grupy w zakresie przyszłych niezdykontowanych wydatków objętych rzeczoną rezerwą.

Oszacowana zaktualizowana wartość rezerwy jest dykontowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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)

5.2. Prezentacja płatności Opłat koncesyjnych w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

Jak do tej pory, płatności Opłat koncesyjnych ujmowane były przez Grupę w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w ramach przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej.

Z dniem 1 stycznia 2023 r. Grupa, biorąc pod uwagę podobieństwo Opłat koncesyjnych do płatności z tytułu leasingu, dokonała zmiany podejścia w zakresie prezentacji ww. płatności, tj. będzie je prezentowała w ramach przepływów pieniężnych z działalności finansowej. Zmiana ma na celu ujednoczenie prezentacji płatności o podobnym charakterze w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

5.3. Prezentacja środków pieniężnych na rachunkach rezerwowych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

W marcu 2022 r. Komitet ds. Interpretacji MSSF wskazał, że ograniczenia w korzystaniu z depozytów na żądanie wynikających z umowy ze stroną trzecią nie powodują, że depozyty przestają być środkami pieniężnymi, chyba że ograniczenia te zmieniają charakter depozytów w taki sposób, że przestają one spełniać definicję środków pieniężnych zawartą w MSR 7 *Sprawozdanie z przepływów pieniężnych*.

W kwestii prezentacji ww. depozytów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, Komitet uznał, że powinny one zostać ujęte jako środki pieniężne i ich ekwiwalenty. W przypadku jednostki prezentującej aktywa jako krótkoterminowe lub długoterminowe, depozyty płatne na żądanie powinny zostać sklasyfikowane jako krótkoterminowe, chyba że depozyty te są objęte ograniczeniem możliwości wymiany lub wykorzystania w celu uregulowania zobowiązania przez okres co najmniej dwunastu miesięcy po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Biorąc powyższe pod uwagę, Grupa dokonała z dniem 1 stycznia 2023 r. zmiany prezentacji lokat terminowych związanych z blokadą środków pieniężnych na rachunkach rezerwowych z przeznaczeniem na roboty budowlane w ramach Fazy F2b, przyszłe remonty oraz nieubezpieczone straty, które zostały utworzone zgodnie z postanowieniami Umowy Koncesyjnej.

Zgodnie z nowym podejściem, w ramach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej część rzeczonych lokat terminowych, dla której ograniczenia możliwości wykorzystania w celu uregulowania zobowiązania przekraczają okres dwunastu miesięcy po zakończeniu okresu sprawozdawczego, wyodrębniono z pozycji „Pozostałe inwestycje długoterminowe” i zaprezentowano w pozycji „Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty”. Część krótkoterminową rzeczonych lokat terminowych zaprezentowano w ramach pozycji „Środki pieniężne i ich ekwiwalenty”. W skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych całkowita kwota ww. lokat terminowych jest uwzględniana w ramach sald środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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)

5.4. Wpływ wprowadzonych zmian na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Poniżej zaprezentowano wpływ zmian opisanych w notach 5.1, 5.2 i 5.3 na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okresy porównawcze uwzględnione w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

<i>w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej</i>	3 kwartały 2022 r.	wpływ zmian	3 kwartały 2022 r.
	<i>opublikowane</i>		<i>przekształcone</i>
Przychody	307 330	-	307 330
Koszt własny sprzedaży	(141 060)	(46 257) (1a)	(187 317)
Pozostałe przychody operacyjne	4 029	-	4 029
Koszty ogólnego zarządu	(43 567)	-	(43 567)
Pozostałe koszty operacyjne	(347)	-	(347)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(31)	-	(31)
Zysk z działalności operacyjnej	126 354	(46 257)	80 097
Przychody finansowe	19 814	-	19 814
Koszty finansowe	(17 454)	(4 265) (1b)	(21 719)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	2 360	(4 265)	(1 905)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	75	-	75
Zysk przed opodatkowaniem	128 789	(50 522)	78 267
Podatek dochodowy	(29 268)	9 599 (1c)	(19 669)
Zysk netto za okres sprawozdawczy	99 521	(40 923)	58 598
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	99 844	(40 923)	58 921
Zysk przypadający na 1 akcję			
Podstawowy (zł)	0,38	(0,17)	0,22
Rozwodniony (zł)	0,38	(0,17)	0,22

(1) Wpływ zmiany podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady (nota 5.1):

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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)

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

<i>w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej</i>	III kwartał 2022 r.	wpływ zmian	III kwartał 2022 r.
	<i>opublikowane</i>		<i>przekształcone</i>
Przychody	119 610	-	119 610
Koszt własny sprzedaży	(47 463)	(7 498) (1a)	(54 961)
Pozostałe przychody operacyjne	1 311	-	1 311
Koszty ogólnego zarządu	(15 750)	-	(15 750)
Pozostałe koszty operacyjne	(85)	-	(85)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(28)	-	(28)
Zysk z działalności operacyjnej	57 595	(7 498)	50 097
Przychody finansowe	11 430	-	11 430
Koszty finansowe	(7 379)	(2 233) (1b)	(9 612)
Przychody finansowe netto	4 051	(2 233)	1 818
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	13	-	13
Zysk przed opodatkowaniem	61 659	(9 731)	51 928
Podatek dochodowy	(11 114)	1 849 (1c)	(9 265)
Zysk netto za okres sprawozdawczy	50 545	(7 882)	42 663
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	50 547	(7 882)	42 665
Zysk przypadający na 1 akcję			
Podstawowy (zł)	0,20	(0,03)	0,16
Rozwodniony (zł)	0,20	(0,03)	0,16

(1) Wpływ zmiany podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady (nota 5.1):

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 r.

w tysiącach złotych

	31 grudnia 2022 r.	wpływ zmian	31 grudnia 2022 r.
	<i>opublikowane</i>		<i>przekształcone</i>
AKTYWA			
Pozostałe inwestycje długoterminowe	633 028	(632 933) (2),(3)	95
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	490 550 (2)	490 550
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49 696	28 452 (1b)	78 148
Pozostałe składniki aktywów trwałych	389 047	-	389 047
Aktywa trwałe	1 071 771	(113 931)	957 840
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	334 504	142 383 (3)	476 887
Pozostałe składniki aktywów obrotowych	24 602	-	24 602
Aktywa obrotowe	359 106	142 383	501 489
Aktywa razem	1 430 877	28 452	1 459 329
PASYWA			
Kapitał własny			
Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	125 636	(121 297) (1c)	4 339
Pozostałe składniki kapitału własnego	687 838	-	687 838
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	813 474	(121 297)	692 177
Udziały niekontrolujące	7 110	-	7 110
Kapitał własny razem	820 584	(121 297)	699 287
Zobowiązania			
Rezerwy długoterminowe	283 354	148 602 (1a)	431 956
Pozostałe pozycje zobowiązań długoterminowych	27 074	-	27 074
Zobowiązania długoterminowe	310 428	148 602	459 030
Rezerwy krótkoterminowe	163 825	1 147 (1a)	164 972
Pozostałe pozycje zobowiązań krótkoterminowych	136 040	-	136 040
Zobowiązania krótkoterminowe	299 865	1 147	301 012
Zobowiązania razem	610 293	149 749	760 042
Pasywa razem	1 430 877	28 452	1 459 329

- (1) Wpływ zmiany podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady (nota 5.1):
 - (a) zmiana poziomu rezerwy na koszty wymiany nawierzchni;
 - (b) skumulowany wpływ zmian na wartość aktywa z tyt. podatku odroczonego;
 - (c) skumulowany wpływ zmian na zyski zatrzymane oraz niepokryte straty;
- (2) Zmiana prezentacji środków pieniężnych na rachunkach rezerwowych, dla których ograniczenia możliwości wykorzystania w celu uregulowania zobowiązania przekraczają okres dwunastu miesięcy po zakończeniu okresu sprawozdawczego (nota 5.3);
- (3) Zmiana prezentacji krótkoterminowej części środków pieniężnych na rachunkach rezerwowych (nota 5.3).

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	30 września 2022 r. <i>opublikowane</i>	wpływ zmian	30 września 2022 r. <i>przekształcone</i>
AKTYWA			
Pozostałe inwestycje długoterminowe	577 953	(478 379) (2),(3)	99 574
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	373 295 (2)	373 295
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38 867	28 028 (1b)	66 895
Pozostałe składniki aktywów trwałych	381 828	-	381 828
Aktywa trwałe	998 648	(77 056)	921 592
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	320 058	105 084 (3)	425 142
Pozostałe składniki aktywów obrotowych	26 716	-	26 716
Aktywa obrotowe	346 774	105 084	451 858
Aktywa razem	1 345 422	28 028	1 373 450
PASYWA			
Kapitał własny			
Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	140 889	(119 487) (1c)	21 402
Pozostałe składniki kapitału własnego	687 866	-	687 866
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	828 755	(119 487)	709 268
Udziały niekontrolujące	5 897	-	5 897
Kapitał własny razem	834 652	(119 487)	715 165
Zobowiązania			
Rezerwy długoterminowe	276 338	138 847 (1a)	415 185
Pozostałe pozycje zobowiązań długoterminowych	27 411	-	27 411
Zobowiązania długoterminowe	303 749	138 847	442 596
Rezerwy krótkoterminowe	138 943	8 668 (1a)	147 611
Pozostałe pozycje zobowiązań krótkoterminowych	68 078	-	68 078
Zobowiązania krótkoterminowe	207 021	8 668	215 689
Zobowiązania razem	510 770	147 515	658 285
Pasywa razem	1 345 422	28 028	1 373 450

- (1) Wpływ zmiany podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady (nota 5.1):
 - (a) zmiana poziomu rezerwy na koszty wymiany nawierzchni;
 - (b) skumulowany wpływ zmian na wartość aktywa z tyt. podatku odroczonego;
 - (c) skumulowany wpływ zmian na zyski zatrzymane oraz niepokryte straty;
- (2) Zmiana prezentacji środków pieniężnych na rachunkach rezerwowych, dla których ograniczenia możliwości wykorzystania w celu uregulowania zobowiązania przekraczają okres dwunastu miesięcy po zakończeniu okresu sprawozdawczego (nota 5.3);
- (3) Zmiana prezentacji krótkoterminowej części środków pieniężnych na rachunkach rezerwowych (nota 5.3).

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2022 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	1 stycznia 2022 r.	wpływ zmian	1 stycznia 2022 r.
	<i>opublikowane</i>		<i>przekształcone</i>
AKTYWA			
Pozostałe inwestycje długoterminowe	502 727	(502 634) (2),(3)	93
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	426 420 (2)	426 420
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33 845	18 429 (1b)	52 274
Pozostałe składniki aktywów trwałych	461 811	-	461 811
Aktywa trwałe	998 383	(57 785)	940 598
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	326 183	76 214 (3)	402 397
Pozostałe składniki aktywów obrotowych	25 787	-	25 787
Aktywa obrotowe	351 970	76 214	428 184
Aktywa razem	1 350 353	18 429	1 368 782
PASYWA			
Kapitał własny			
Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	94 782	(78 564) (1c)	16 218
Pozostałe składniki kapitału własnego	698 667	-	698 667
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	793 449	(78 564)	714 885
Udziały niekontrolujące	5 570	-	5 570
Kapitał własny razem	799 019	(78 564)	720 455
Zobowiązania			
Rezerwy długoterminowe	326 047	90 849 (1a)	416 896
Pozostałe pozycje zobowiązań długoterminowych	27 707	-	27 707
Zobowiązania długoterminowe	353 754	90 849	444 603
Rezerwy krótkoterminowe	90 171	6 144 (1a)	96 315
Pozostałe pozycje zobowiązań krótkoterminowych	107 409	-	107 409
Zobowiązania krótkoterminowe	197 580	6 144	203 724
Zobowiązania razem	551 334	96 993	648 327
Pasywa razem	1 350 353	18 429	1 368 782

- (1) Wpływ zmiany podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady (nota 5.1):
 - (a) zmiana poziomu rezerwy na koszty wymiany nawierzchni;
 - (b) skumulowany wpływ zmian na wartość aktywa z tyt. podatku odroczonego;
 - (c) skumulowany wpływ zmian na zyski zatrzymane oraz niepokryte straty;
- (2) Zmiana prezentacji środków pieniężnych na rachunkach rezerwowych, dla których ograniczenia możliwości wykorzystania w celu uregulowania zobowiązania przekraczają okres dwunastu miesięcy po zakończeniu okresu sprawozdawczego (nota 5.3);
- (3) Zmiana prezentacji krótkoterminowej części środków pieniężnych na rachunkach rezerwowych (nota 5.3).

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	3 kwartały 2022 r.	wpływ zmian	3 kwartały 2022 r.
	<i>opublikowane</i>		<i>przekształcone</i>
Zysk przed opodatkowaniem	128 789	(50 522) (1)	78 267
Odsetki i dywidendy	(19 172)	1 039 (2)	(18 133)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(42 561)	2 117 (3)	(40 444)
Zmiana stanu rezerw	67 585	50 523 (1)	118 108
Pozostałe przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	27 703	-	27 703
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	162 344	3 157	165 501
Długoterminowe lokaty środków przeznaczonych na inwestycje	25 295	(25 295) (2)	-
Pozostałe przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(129 427)	-	(129 427)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(104 132)	(25 295)	(129 427)
Płatności zobowiązań z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(2 117) (3)	(2 117)
Pozostałe przepływy pieniężne z działalności finansowej	(64 337)	-	(64 337)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(64 337)	(2 117)	(66 454)
Przepływy pieniężne netto ogółem	(6 125)	(24 255)	(30 380)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(6 125)	(24 255)	(30 380)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	326 183	502 634 (2)	828 817
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	320 058	478 379 (2)	798 437

- (1) Wpływ zmiany podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady (nota 5.1);
- (2) Zmiana prezentacji przepływów pieniężnych związanych ze środkami pieniężnymi na rachunkach rezerwowych (nota 5.3);
- (3) Zmiana prezentacji płatności zobowiązań z tytułu Opłat koncesyjnych (nota 5.2).

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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)

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 2023 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)	1 096	3 276	146 260	377 623	147 356	380 899
Przychody segmentu ogółem	1 096	3 276	146 260	377 623	147 356	380 899
Koszty operacyjne						
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(1 445)	(4 196)	(41 233)	(119 309)	(42 678)	(123 505)
Koszty segmentu ogółem	(1 445)	(4 196)	(41 233)	(119 309)	(42 678)	(123 505)
Pozostałe przychody operacyjne	4	16	2 125	7 461	2 129	7 477
Pozostałe koszty operacyjne	(1)	(2)	(111)	(340)	(112)	(342)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych kosztów ogólnego zarządu*	(13)	(22)	1	1	(12)	(21)
Wynik z działalności operacyjnej	(1 769)	(5 806)	81 602	154 774	79 833	148 968
Przychody finansowe netto	3 160	9 134	2 607	5 254	5 767	14 388
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	70	137	-	-	70	137
Podatek dochodowy	(413)	(1 007)	(15 926)	(35 660)	(16 339)	(36 667)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	1 048	2 458	68 283	124 368	69 331	126 826
Inne całkowite dochody netto					(13)	(147)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	1 048	2 458	68 283	124 368	69 318	126 679
Główne pozycje niepieniężne						
Amortyzacja	(100)	(315)	(22 951)	(66 706)	(23 051)	(67 021)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych kosztów ogólnego zarządu*	(13)	(22)	1	1	(12)	(21)
Odwrocenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	(44)	(132)	(9 707)	(29 850)	(9 751)	(29 982)

* 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 51 142 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 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)	(53 553)	(183 371)	(54 961)	(187 317)
Koszty segmentu ogółem	(1 408)	(3 946)	(53 553)	(183 371)	(54 961)	(187 317)
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 należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(27)	(30)	(1)	(1)	(28)	(31)
Koszty ogólnego zarządu**	(1 206)	(3 510)	(14 544)	(40 057)	(15 750)	(43 567)
Wynik z działalności operacyjnej	(1 697)	(4 571)	51 794	84 668	50 097	80 097
Przychody/(Koszty) finansowe netto*	2 375	4 201	(557)	(6 106)	1 818	(1 905)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	13	75	-	-	13	75
Podatek dochodowy*	(19)	(598)	(9 246)	(19 071)	(9 265)	(19 669)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	672	(893)	41 991	59 491	42 663	58 598
Inne całkowite dochody netto					2	323
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	672	(893)	41 991	59 491	42 665	58 921

Główne pozycje niepieniężne

Amortyzacja	(171)	(513)	(20 696)	(64 219)	(20 867)	(64 732)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(27)	(30)	(1)	(1)	(28)	(31)
Odwroćenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)*	(28)	(85)	(9 582)	(21 618)	(9 610)	(21 703)

* Dane przekształcone w związku ze zmianą podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady - patrz nota 5.1 oraz 5.4.

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

Sytuacja finansowa wg segmentów branżowych na dzień

	30 września 2023 r.	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.*	30 września 2022 r.*	1 stycznia 2022 r.*
Zarządzanie i doradztwo oraz wynajem pomieszczeń					
Aktywa segmentu	244 767	242 785	239 244	235 588	250 610
Zobowiązania segmentu	7 663	7 832	7 984	5 256	8 013
Zarządzanie i eksploatacja autostrad					
Aktywa segmentu	1 299 297	1 240 040	1 220 085	1 137 862	1 118 172
Zobowiązania segmentu	766 296	774 206	752 058	653 029	640 314
Aktywa ogółem	1 544 064	1 482 825	1 459 329	1 373 450	1 368 782
Zobowiązania ogółem	773 959	782 038	760 042	658 285	648 327

* Dane przekształcone w związku ze zmianą podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady - patrz nota 5.1 oraz 5.4.

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 2022-2023 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 2023 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 2023 r.			3 kwartały 2022 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:	-	376 900	376 900	-	303 907	303 907
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	164 083	164 083	-	139 892	139 892
Karty flotowe	-	55 869	55 869	-	46 203	46 203
Elektroniczny pobór opłat	-	156 756	156 756	-	117 034	117 034
KartA4	-	192	192	-	778	778
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	4	4	-	4	4
	-	376 904	376 904	-	303 911	303 911
Pozostałe przychody						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	3 274	-	3 274	2 833	-	2 833
Przychody z tyt. pozostałych usług	2	-	2	2	-	2
Pozostałe przychody	-	719	719	-	584	584
	3 276	719	3 995	2 835	584	3 419
Razem	3 276	377 623	380 899	2 835	304 495	307 330
III kwartał 2023 r.						
	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
Przychody z tytułu umów z klientami						
Przychody z poboru opłat, w tym:	-	146 135	146 135	-	118 431	118 431
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	67 849	67 849	-	56 116	56 116
Karty flotowe	-	19 355	19 355	-	16 834	16 834
Elektroniczny pobór opłat	-	58 910	58 910	-	45 219	45 219
KartA4	-	21	21	-	262	262
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	1	1	-	4	4
	-	146 136	146 136	-	118 435	118 435
Pozostałe przychody						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	1 095	-	1 095	941	-	941
Pozostałe przychody	-	124	124	-	234	234
	1 096	124	1 220	941	234	1 175
Razem	1 096	146 260	147 356	941	118 669	119 610

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 r. oraz 2022 r.

ADT	styczeń			luty			marzec		
	2023	2022	zmiana	2023	2022	zmiana	2023	2022	zmiana
Samochody osobowe	35 980	31 741	13,4%	36 212	36 938	-2,0%	35 436	38 250	-7,4%
Samochody ciężarowe	7 402	6 955	6,4%	8 128	8 153	-0,3%	8 599	8 675	-0,9%
Razem	43 382	38 696	12,1%	44 340	45 091	-1,7%	44 035	46 925	-6,2%
ADT	kwiecień			maj			czerwiec		
	2023	2022	zmiana	2023	2022	zmiana	2023	2022	zmiana
Samochody osobowe	38 743	37 454	3,4%	39 313	38 758	1,4%	42 048	40 607	3,5%
Samochody ciężarowe	7 706	7 929	-2,8%	8 106	8 445	-4,0%	8 652	8 164	6,0%
Razem	46 449	45 383	2,4%	47 419	47 203	0,5%	50 700	48 771	4,0%
ADT	lipiec			sierpień			wrzesień		
	2023	2022	zmiana	2023	2022	zmiana	2023	2022	zmiana
Samochody osobowe	48 140	43 870	9,7%	48 382	45 919	5,4%	42 708	40 433	5,6%
Samochody ciężarowe	8 065	8 380	-3,8%	7 897	7 982	-1,1%	8 413	8 619	-2,4%
Razem	56 205	52 250	7,6%	56 278	53 901	4,4%	51 121	49 052	4,2%

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 2023 r. oraz 2022 r.

3 kwartały 2023 r.	Wartość netto przejazdów zwolnionych z poboru opłat		
	pojazdy z ukraińskimi numerami rejestracyjnymi	pojazdy niosące pomoc dla obywateli Ukrainy	razem
styczeń	-	17	17
luty	-	15	15
marzec	-	17	17
kwiecień	-	15	15
maj	-	17	17
czerwiec	-	16	16
lipiec	-	14	14
sierpień	-	14	14
wrzesień	-	14	14
Razem	-	139	139

3 kwartały 2022 r.	Wartość netto przejazdów zwolnionych z poboru opłat		
	pojazdy z ukraińskimi numerami rejestracyjnymi	pojazdy niosące pomoc dla obywateli Ukrainy	razem
marzec	1 828	82	1 910
kwiecień	1 574	44	1 618
maj	1 854	19	1 873
czerwiec	-	16	16
lipiec	-	18	18
sierpień	-	17	17
wrzesień	-	9	9
Razem	5 256	205	5 461

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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. Koszty według rodzaju

	3 kwartały 2023 r.			3 kwartały 2022 r.*		
	Koszt własny sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty rodzajowe razem	Koszt własny sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty rodzajowe razem
Amortyzacja	(60 061)	(6 960)	(67 021)	(56 699)	(8 033)	(64 732)
Zużycie materiałów i energii	(3 902)	(2 247)	(6 149)	(3 328)	(1 586)	(4 914)
Koszt utworzenia rezerw na wymianę nawierzchni ujętych w koszcie własnym sprzedaży (usługi obce)**	(31 732)	-	(31 732)	(103 080)	-	(103 080)
Pozostałe usługi obce	(9 890)	(34 941)	(44 831)	(8 735)	(17 608)	(26 343)
Płatności na rzecz Skarbu Państwa (netto)	-	(51 142)	(51 142)	-	-	-
Podatki i opłaty	(275)	(2 179)	(2 454)	(246)	(2 036)	(2 282)
Koszty świadczeń pracowniczych	(17 397)	(16 348)	(33 745)	(15 016)	(12 800)	(27 816)
Pozostałe	(248)	(1 723)	(1 971)	(213)	(1 504)	(1 717)
Razem	(123 505)	(115 540)	(239 045)	(187 317)	(43 567)	(230 884)
Koszt własny sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu			(239 045)			(230 884)

* Dane przekształcone w związku ze zmianą podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady - patrz nota 5.1 oraz 5.4.

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

	III kwartał 2023 r.			III kwartał 2022 r.*		
	Koszt własny sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty rodzajowe razem	Koszt własny sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty rodzajowe razem
Amortyzacja	(20 658)	(2 393)	(23 051)	(18 145)	(2 722)	(20 867)
Zużycie materiałów i energii	(1 117)	(603)	(1 720)	(1 013)	(471)	(1 484)
Koszt utworzenia rezerw na wymianę nawierzchni ujętych w koszcie własnym sprzedaży (usługi obce)**	(11 558)	-	(11 558)	(27 561)	-	(27 561)
Pozostałe usługi obce	(3 643)	(17 679)	(21 322)	(3 128)	(6 984)	(10 112)
Podatki i opłaty	(88)	(716)	(804)	(79)	(663)	(742)
Koszty świadczeń pracowniczych	(5 529)	(4 887)	(10 416)	(4 965)	(4 224)	(9 189)
Pozostałe	(85)	(572)	(657)	(70)	(686)	(756)
Razem	(42 678)	(26 850)	(69 528)	(54 961)	(15 750)	(70 711)
Koszt własny sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu			(69 528)			(70 711)

* Dane przekształcone w związku ze zmianą podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady - patrz nota 5.1 oraz 5.4.

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

9.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	30 września 2023 r.		30 września 2022 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Wynagrodzenia	(8 231)	(25 566)	(7 154)	(21 822)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(1 801)	(6 190)	(1 697)	(5 243)
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych ujęta w zysku lub stracie:	(385)	(1 990)	(338)	(751)
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	(102)	(10)	(92)
Nagrody jubileuszowe	-	(694)	-	(27)
Inne świadczenia pracownicze	(384)	(1 193)	(328)	(632)
Razem	(10 416)	(33 745)	(9 189)	(27 816)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

10. Pozostałe przychody operacyjne

	30 września 2023 r.		30 września 2022 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Przychody z dzierżawy miejsc obsługi podróżnych	1 164	3 492	1 084	3 259
Otrzymane odszkodowania, dotacje, kary umowne, zwrot opłat oraz kosztów postępowań sądowych	94	554	159	484
Zwrot kosztów zabezpieczenia przed skutkami szkód górniczych	-	1 465	-	-
Odsetki od należności	8	506	3	10
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	125	-	74
Inne	865	1 335	65	202
Razem	2 131	7 477	1 311	4 029

11. Pozostałe koszty operacyjne

	30 września 2023 r.		30 września 2022 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Darowizny udzielone	(25)	(112)	(23)	(209)
Koszty likwidacji szkód	(80)	(154)	(5)	(42)
Kary, odszkodowania, opłaty	(2)	(58)	(51)	(79)
Strata ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(2)	-	-	-
Odsetki od zobowiązań	-	-	-	(1)
VAT naliczony niepodlegający odliczeniu	(3)	(9)	(3)	(6)
Inne	(2)	(9)	(3)	(10)
Razem	(114)	(342)	(85)	(347)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 r.		30 września 2022 r.*	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu				
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	46	46	5	49
- instrumenty kapitałowe - instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (utrzymywane na koniec okresu sprawozdawczego)	46	46	5	49
Przychody z tyt. odsetek dotyczące instrumentów finansowych wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu, w tym:	15 410	44 221	11 377	19 604
- środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 179	9 827	2 461	4 838
- długoterminowych środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	12 087	34 231	8 361	14 199
- należności leasingowych	6	23	11	23
- instrumentów dłużnych (obligacje korporacyjne)	-	-	544	544
- zobowiązań finansowych (dyskonto)	138	140	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	65	113	48	161
Pozostałe przychody finansowe	-	1	-	-
Przychody finansowe	15 521	44 381	11 430	19 814
Odsetki dotyczące zobowiązań wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu, w tym:	(652)	(2 232)	(633)	(2 067)
- dyskonto zobowiązania z tyt. Opłat koncesyjnych	(608)	(2 100)	(605)	(1 982)
- odsetki od zobowiązań z tyt. leasingu	(44)	(132)	(28)	(85)
Dyskonto rezerw	(9 099)	(27 750)	(8 977)	(19 636)
Pozostałe koszty finansowe	(3)	(11)	(2)	(16)
Koszty finansowe	(9 754)	(29 993)	(9 612)	(21 719)
Przychody/(Koszty) finansowe netto ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu	5 767	14 388	1 818	(1 905)
Ujęte w innych całkowitych dochodach				
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	(16)	124	2	(3)
Przychody/(Koszty) finansowe ujęte bezpośrednio w innych całkowitych dochodach	(16)	124	2	(3)

* Dane przekształcone w związku ze zmianą podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady - patrz nota 5.1 oraz 5.4.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 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
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023 r.	22 329	35 799	23 839	8 738	6 432	97 137
Nabycie	-	447	3 215	52	1 804	5 518
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	456	2 631	-	3 408	(6 495)	-
Przeniesienie do zapasów	-	-	-	-	(46)	(46)
Sprzedaż/likwidacja	-	(423)	(760)	(459)	-	(1 642)
Wartość brutto na dzień 30 września 2023 r.	22 785	38 454	26 294	11 739	1 695	100 967
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)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2023 r.	(18 115)	(24 767)	(12 950)	(7 399)	-	(63 231)
Amortyzacja za okres	(786)	(2 679)	(1 443)	(850)	-	(5 758)
Sprzedaż/likwidacja	-	412	654	460	-	1 526
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2023 r.	(18 901)	(27 034)	(13 739)	(7 789)	-	(67 463)
Wartość netto						
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
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	4 214	11 032	10 889	1 339	6 432	33 906
Na dzień 30 września 2023 r.	3 884	11 420	12 555	3 950	1 695	33 504

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 r., 31 grudnia 2022 r. oraz 30 września 2022 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 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
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023 r.	1 070 627	26 120	970	-	1 097 717
Nabycie	-	20	-	439	459
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	24 531	-	-	-	24 531
Wartość brutto na dzień 30 września 2023 r.	1 095 158	26 140	970	439	1 122 707
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)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2023 r.	(734 715)	(14 591)	(970)	-	(750 276)
Amortyzacja za okres	(58 609)	(2 442)	-	-	(61 051)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2023 r.	(793 324)	(17 033)	(970)	-	(811 327)
Wartość netto					
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
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	335 912	11 529	-	-	347 441
Na dzień 30 września 2023 r.	301 834	9 107	-	439	311 380

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 powiększona o 9 114 tys. zł, z czego w III kwartale o kwotę 4 139 tys. zł (3 kwartały 2022 r.: spadek o 25 868 tys. zł, III kwartał 2022 r.: wzrost o 2 648 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 13 631 tys. zł, przy czym w III kwartale odnotowano spadek o 1 563 tys. zł (3 kwartały 2022 r.: wzrost o 642 tys. zł, III kwartał 2022 r.: spadek o 9 580 tys. zł);
- (iii) w związku z aktualizacją wysokości Opłat koncesyjnych (indeksacja), w rezultacie czego ich wartość została powiększona o 1 786 tys. zł (3 kwartały 2022 r.: wzrost o 1 084 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.

Kwartalna stawka amortyzacji wyliczona w oparciu o szacowany kwartalny ruch autostradowy w okresie obowiązywania koncesji wyniosła 5,59% w I kwartale 2023 r., 5,94% w II kwartale 2023 r. oraz 6,31% w III kwartale 2023 r. (I kwartał 2022 r.: 4,52%; II kwartał 2022 r.: 4,72%; III kwartał 2022 r.: 4,95%). Według planu amortyzacji sporządzonego na dzień 30 września 2023 r., bazującego na zaktualizowanych szacunkach przyrostu ruchu, kwartalne stawki amortyzacji będą się zawierały w przedziale od 6,79% do 100% w okresie obowiązywania koncesji.

Na dzień 30 września 2023 r., 31 grudnia 2022 r. oraz 30 września 2022 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 2023 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 2022 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 30 września 2022 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023 r.	5 006	30 953	35 959
Wartość brutto na dzień 30 września 2023 r.	5 006	30 953	35 959
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)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2023 r.	(184)	(29 158)	(29 342)
Amortyzacja za okres	(54)	(158)	(212)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2023 r.	(238)	(29 316)	(29 554)
Wartość netto			
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	3 109	2 233	5 342
Na dzień 30 września 2022 r.	3 075	1 850	4 925
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	4 822	1 795	6 617
Na dzień 30 września 2023 r.	4 768	1 637	6 405

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), a w przypadku okresu 9 miesięcy zakończonego 30 września 2022 r. również ze względu na szacowane wykorzystanie nierozliczonych strat podatkowych.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 r. oraz 30 września 2022 r.

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 września 2023 r.
	1 stycznia 2023 r.*	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(62 814)	6 296	-	(56 518)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	38 138	3 131	-	41 269
Nieruchomości inwestycyjne	(795)	(19)	-	(814)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(12)	(1)	-	(13)
Należności z tytułu leasingu finansowego	(78)	31	-	(47)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	281	5	-	286
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	295	1	(22)	274
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(131)	(1 718)	-	(1 849)
Zobowiązania z tytułu leasingu	943	(9)	-	934
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 398	625	-	2 023
Przychody przyszłych okresów	671	(26)	-	645
Zobowiązania z tytułu umów	1 796	1	-	1 797
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 632	37	58	1 727
Rezerwy**	113 417	2 692	-	116 109
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	10 132	226	-	10 358
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	1 426	(847)	-	579
Różnice przejściowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego	(28 158)	(5 473)	-	(33 631)
Razem	78 148	4 952	36	83 136

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

** Na dzień 1 stycznia 2023 r. dokonano reklasyfikacji kwoty 9 001 tys. zł dotyczącej zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa z pozycji rezerwy do pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych.

	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	(12)	-	-	(12)
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	(39)	(371)	-	(410)
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	97 510	9 422	-	106 932
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
Różnice przejściowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego	(20 512)	(4 191)	-	(24 703)
Razem	52 274	14 697	(76)	66 895

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 r. oraz 30 września 2022 r.

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 września 2023 r.
	1 lipca 2023 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(59 795)	3 277	-	(56 518)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	39 635	1 634	-	41 269
Nieruchomości inwestycyjne	(807)	(7)	-	(814)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(13)	-	-	(13)
Należności z tytułu leasingu finansowego	(51)	4	-	(47)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	283	3	-	286
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	271	-	3	274
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(186)	(1 663)	-	(1 849)
Zobowiązania z tytułu leasingu	926	8	-	934
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 445	578	-	2 023
Przychody przyszłych okresów	778	(133)	-	645
Zobowiązania z tytułu umów	2 058	(261)	-	1 797
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 733	(6)	-	1 727
Rezerwy	117 814	(1 705)	-	116 109
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	10 889	(531)	-	10 358
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	1 047	(468)	-	579
Różnice przejściowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego	(33 631)	-	-	(33 631)
Razem	82 403	730	3	83 136

	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	(12)	-	-	(12)
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	(134)	(276)	-	(410)
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	105 231	1 701	-	106 932
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	468	692	-	1 160
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	2 826	(351)	-	2 475
Różnice przejściowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego	(24 931)	228	-	(24 703)
Razem	59 444	7 451	-	66 895

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 r.	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 września 2022 r.
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	2 695	4 317	2 276	2 356
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	22 859	21 240	15 435	16 859
Należności z tytułu podatku od towarów i usług oraz innych podatków i opłat	160	104	392	335
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	2 471	4 304	1 847	2 113
Razem	28 185	29 965	19 950	21 663

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

	3 kwartały 2023 r.	3 kwartały 2022 r.
Wartość na dzień 1 stycznia	(92 003)	(91 981)
Straty z tytułu utraty wartości	(21)	(31)
Zaprzestanie ujmowania należności	1	-
Reklasyfikacje odpisów	(4)	(4)
Wartość na dzień 30 września	(92 027)	(92 016)
Wartość na dzień 1 lipca	(92 014)	(91 984)
Straty z tytułu utraty wartości	(12)	(28)
Reklasyfikacje odpisów	(1)	(4)
Wartość na dzień 30 września	(92 027)	(92 016)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 r.

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty kapitałowe**	1 303	-	1 303	-	-	1 303	1 303
	1 303	-	1 303				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	250	250				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe***	-	28 025	28 025				
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	455 602	455 602				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	619 202	619 202				
	-	1 103 079	1 103 079				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(4 918)	(4 918)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(14 124)	(14 124)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(51 142)	(51 142)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe***	-	(41 791)	(41 791)				
	-	(111 975)	(111 975)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 r.

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty kapitałowe**	1 319	-	1 319	-	-	1 319	1 319
	1 319	-	1 319				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	272	272				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe***	-	29 861	29 861				
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	468 491	468 491				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	526 980	526 980				
	-	1 025 604	1 025 604				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(4 874)	(4 874)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(13 516)	(13 516)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(51 142)	(51 142)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe***	-	(47 885)	(47 885)				
	-	(117 417)	(117 417)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 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**	1 180	-	1 180	-	-	1 180	1 180
	1 180	-	1 180				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	410	410				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe***	-	19 558	19 558				
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	490 550	490 550				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	476 887	476 887				
	-	987 405	987 405				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(4 964)	(4 964)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(12 697)	(12 697)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(47 372)	(47 372)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe***	-	(49 372)	(49 372)				
	-	(114 405)	(114 405)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 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**	1 213	-	1 213	-	-	1 213	1 213
	1 213	-	1 213				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość 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				
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	373 295	373 295				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	425 142	425 142				
	-	919 686	919 686				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość 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 KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 stycznia 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**	1 217	-	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				
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	426 420	426 420				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	402 397	402 397				
	-	849 668	849 668				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	(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)				

* Dane przekształcone w związku ze zmianami prezentacyjnymi opisanymi w nocie 5.3.

** 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 2023 r. Grupa odnotowała zysk z wyceny ww. instrumentów kapitałowych w kwocie 124 tys. zł (3 kwartały 2022 r.: strata w kwocie 3 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 KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 r.	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 września 2022 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 2023 r.

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

W dniu 4 kwietnia 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 49 452 tys. zł, tj. 0,20 zł na jedną akcję. Dzień 13 kwietnia 2023 r. ustalono jako dzień dywidendy, natomiast dzień 25 kwietnia 2023 r. jako termin wypłaty dywidendy.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 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.

20. Rezerwy

Za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2023 r. oraz 30 września 2022 r.

	Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady	Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II	Razem
Rezerwy długoterminowe			
Wartość na dzień 1 stycznia 2022 r.*	90 849	326 047	416 896
Zwiększenia, w tym:	24 022	10 791	34 813
- z tytułu dyskonta	4 203	10 791	14 994
Zmiana szacunków	63 394	(43 397)	19 997
Reklasyfikacja	(37 827)	(18 694)	(56 521)
Wartość na dzień 30 września 2022 r.*	140 438	274 747	415 185
Wartość na dzień 1 stycznia 2023 r.*	159 139	272 817	431 956
Zwiększenia, w tym:	50 349	11 853	62 202
- z tytułu dyskonta	7 052	11 853	18 905
Zmiana szacunków	2 974	(2 269)	705
Reklasyfikacja	(40 506)	(46 980)	(87 486)
Wartość na dzień 30 września 2023 r.	171 956	235 421	407 377
Rezerwy krótkoterminowe			
Wartość na dzień 1 stycznia 2022 r.*	25 596	70 719	96 315
Zwiększenia, w tym:	1 466	3 176	4 642
- z tytułu dyskonta	1 466	3 176	4 642
Zmiana szacunków	19 866	18 171	38 037
Wykorzystanie	(4 608)	(43 296)	(47 904)
Reklasyfikacja	37 827	18 694	56 521
Wartość na dzień 30 września 2022 r.*	80 147	67 464	147 611
Wartość na dzień 1 stycznia 2023 r.*	79 994	84 978	164 972
Zwiększenia, w tym:	4 215	4 630	8 845
- z tytułu dyskonta	4 215	4 630	8 845
Zmiana szacunków	(14 539)	25 014	10 475
Wykorzystanie	(29 949)	(38 106)	(68 055)
Reklasyfikacja	40 506	46 980	87 486
Wartość na dzień 30 września 2023 r.	80 227	123 496	203 723

* Dane przekształcone w związku ze zmianą podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady - patrz nota 5.1 oraz 5.4.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Za okresy 3 miesięcy zakończone 30 września 2023 r. oraz 30 września 2022 r.

	Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady	Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II	Razem
Rezerwy długoterminowe			
Wartość na dzień 1 lipca 2022 r.*	137 668	267 175	404 843
Zwiększenia, w tym:	11 266	4 330	15 596
- z tytułu dyskonta	2 232	4 330	6 562
Zmiana szacunków	14 844	(18 046)	(3 202)
Reklasyfikacja	(23 340)	21 288	(2 052)
Wartość na dzień 30 września 2022 r.*	140 438	274 747	415 185
Wartość na dzień 1 lipca 2023 r.	163 315	252 712	416 027
Zwiększenia, w tym:	21 083	3 708	24 791
- z tytułu dyskonta	2 324	3 708	6 032
Zmiana szacunków	(17 881)	2 438	(15 443)
Reklasyfikacja	5 439	(23 437)	(17 998)
Wartość na dzień 30 września 2023 r.	171 956	235 421	407 377
Rezerwy krótkoterminowe			
Wartość na dzień 1 lipca 2022 r.*	54 836	94 166	149 002
Zwiększenia, w tym:	888	1 527	2 415
- z tytułu dyskonta	888	1 527	2 415
Zmiana szacunków	3 682	11 113	14 795
Wykorzystanie	(2 599)	(18 054)	(20 653)
Reklasyfikacja	23 340	(21 288)	2 052
Wartość na dzień 30 września 2022 r.*	80 147	67 464	147 611
Wartość na dzień 1 lipca 2023 r.	90 195	113 851	204 046
Zwiększenia, w tym:	1 397	1 670	3 067
- z tytułu dyskonta	1 397	1 670	3 067
Zmiana szacunków	10 680	139	10 819
Wykorzystanie	(16 606)	(15 601)	(32 207)
Reklasyfikacja	(5 439)	23 437	17 998
Wartość na dzień 30 września 2023 r.	80 227	123 496	203 723

* Dane przekształcone w związku ze zmianą podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady - patrz nota 5.1 oraz 5.4.

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 2023 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 2022 r. wynosił od 6,39% do 7,20%, w chwili obecnej od 4,91% do 5,33%). W wyniku tych zmian wartość rezerwy na wymianę nawierzchni wzrosła o 7 863 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 3 023 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta powiększyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II wzrosła o 9 114 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 4 139 tys. zł), która to kwota powiększyła koncesyjne wartości niematerialne.

Na dzień 30 września 2023 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 spadła o 19 428 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 10 224 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta pomniejszyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II wzrosła

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

o 13 631 tys. zł (przy czym w III kwartale spadła o kwotę 1 562 tys. zł), powiększając równocześnie koncesyjne wartości niematerialne.

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	30 września 2023 r.	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 września 2022 r.
Długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	9 615	9 201	8 953	10 194
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	8 855	7 609	6 418	7 149
Razem	18 470	16 810	15 371	17 343
Krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	11	31	84	26
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	22 284	27 211	34 044	14 692
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	8 922	8 361	3 278	9 853
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 785	2 928	3 103	2 333
Zobowiązania z tytułu dywidendy	1 503	3 663	-	-
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	4 509	4 315	3 744	3 881
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	51 142	51 142	47 372	-
Wadia otrzymane od jednostek pozostałych	-	200	100	-
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	11 327	11 629	10 468	9 574
Razem	102 483	109 480	102 193	40 359

Poniżej zaprezentowano zmiany salda zobowiązań z tytułu Płatności na rzecz Skarbu Państwa odnotowane w okresie 3 kwartałów 2023 r. oraz 2022 r.

	3 kwartały 2023 r.	3 kwartały 2022 r.
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na początek okresu sprawozdawczego	47 372	42 305
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-
Ujęcie zobowiązania netto na dzień kalkulacji	51 142	-
Ujęcie podatku od towarów i usług	10 896	9 730
Płatność zobowiązania	(58 268)	(52 035)
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na koniec okresu sprawozdawczego	51 142	-
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-
	III kwartał 2023 r.	III kwartał 2022 r.
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na początek okresu sprawozdawczego	51 142	-
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na koniec okresu sprawozdawczego	51 142	-
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 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 68 821 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 68 821 tys. zł (100% wartości kontraktu), z czego 44 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2023 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 77 010 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 73 399 tys. zł (95% wartości kontraktu), z czego 2 197 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2023 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 obecnie 33 295 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 30 516 tys. zł (92% wartości kontraktu), z czego 17 938 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2023 r.

W dniu 19 kwietnia 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-13-2021 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część V” o bieżącej wartości 50 090 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany), obejmujący przebudowę odwodnienia dla 17 zlewni w województwie małopolskim. Według stanu na dzień 30 września 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 28 530 tys. zł (57% wartości kontraktu), z czego 21 849 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2023 r.

W dniu 26 lipca 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt HM-5-2022 „Remont nawierzchni węzłów autostradowych i przejazdów awaryjnych” o bieżącej wartości 71 767 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 44 290 tys. zł (62% wartości kontraktu), z czego 38 795 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2023 r.

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 bieżącej wartości 2 081 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 863 tys. zł (41% wartości kontraktu).

W dniu 9 września 2022 r. SAM S.A. zawarła z OAT Sp. z o.o. kontrakt na wykonanie napraw nawierzchni betonowych na PPO „Brzęczkowice” i PPO „Balice” (część I) o ostatecznej wartości 5 471 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 5 471 tys. zł (100% wartości kontraktu), z czego 1 368 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2023 r.

W dniu 7 marca 2023 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-14-2022 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część VI” o wartości 79 481 tys. zł, obejmujący przebudowę odwodnienia dla 12 zlewni w województwie małopolskim. Według stanu na dzień 30 września 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 4 262 tys. zł (5% wartości kontraktu).

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 5 czerwca 2023 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt HM-6-2022 „Remont nawierzchni wraz z robotami towarzyszącymi na jezdni głównej autostrady A4 Katowice-Kraków” o wartości 422 940 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2023 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

W dniu 5 lipca 2023 r. SAM S.A. zawarła z Saferoad Grawil Sp. z o.o. kontrakt na wymianę drogowych barier ochronnych zlokalizowanych w pasie drogowym autostrady A4 Katowice-Kraków o wartości 2 214 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 636 tys. zł (29% wartości kontraktu).

W dniu 31 lipca 2023 r. SAM S.A. zawarła z OAT Sp. z o.o. kontrakt na wykonanie napraw nawierzchni betonowych na PPO „Brzęczkowice” i PPO „Balice” (część II) o wartości 8 336 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 834 tys. zł (10% wartości kontraktu).

23. Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy

Na dzień 30 września 2023 r., 30 czerwca 2023 r., 31 grudnia 2022 r. oraz 30 września 2022 r. na majątku Grupy nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

24. Należności i zobowiązania warunkowe

24.1. Należności warunkowe

W dniu 15 grudnia 2022 r. Sąd Okręgowy w Katowicach wydał wyrok w sprawie z powództwa SAM S.A. przeciwko Spółce Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu („SRK”) o zwrot kosztów zabezpieczenia obiektu budowlanego (Węzła Mysłowice) przed bezpośrednim wpływem skutków eksploatacji górniczej. Sąd zasądził na rzecz SAM S.A. kwotę 1 802 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami, których wysokość na dzień 31 grudnia 2022 r. szacowano na kwotę 432 tys. zł. W dniu 22 marca 2023 r. do Sądu Okręgowego w Katowicach wpłynęła apelacja SRK w zakresie części zasądzonej kwoty.

W okresie 3 kwartałów 2023 r. SAM S.A. otrzymała kwotę 1 860 tys. zł tytułem realizacji niezaskarżonej części wyroku, który według stanu na dzień 30 września 2023 r. nadal pozostaje nieprawomocny.

24.2. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2023 r., 30 czerwca 2023 r., 31 grudnia 2022 r. oraz 30 września 2022 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 2023 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 2023 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	114	11
Jednostki stowarzyszone	2	114	11
Telepass S.p.A.	2 693	-	-
Inne jednostki powiązane	2 693	-	-
Razem	2 695	114	11
30 czerwca 2023 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	123	31
Jednostki stowarzyszone	2	123	31
Telepass S.p.A.	4 315	-	-
Inne jednostki powiązane	4 315	-	-
Razem	4 317	123	31
31 grudnia 2022 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	142	84
Jednostki stowarzyszone	2	142	84
Telepass S.p.A.	2 274	-	-
Inne jednostki powiązane	2 274	-	-
Razem	2 276	142	84
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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 r.	Przychody	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług		
Biuro Centrum Sp. z o.o.	197	9	(3 777)		
Jednostki stowarzyszone	197	9	(3 777)		
Telepass S.p.A.	19 290	-	-		
Inne jednostki powiązane	19 290	-	-		
Razem	19 487	9	(3 777)		

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)	-
Pavimental 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. (obecnie Mundys 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.

III kwartał 2023 r.	Przychody	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
Biuro Centrum Sp. z o.o.	68	3	(1 328)
Jednostki stowarzyszone	68	3	(1 328)
Telepass S.p.A.	6 502	-	-
Inne jednostki powiązane	6 502	-	-
Razem	6 570	3	(1 328)

III kwartał 2022 r.	Przychody	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
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)

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 2023 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:

Jednostka Dominująca	30 września 2023 r.		30 września 2022 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Zarząd	575	1 693	511	1 160
Wynagrodzenia	255	710	227	640
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	320	983	284	520
Rada Nadzorcza	84	214	51	147
Wynagrodzenia	84	214	51	147
Jednostki zależne				
Zarządy	767	2 256	646	1 848
Wynagrodzenia	707	2 004	604	1 741
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	60	252	42	107
Rady Nadzorcze	1	2	1	2
Wynagrodzenia	1	2	1	2
Razem	1 427	4 165	1 209	3 157

W okresie 3 kwartałów 2023 r. oraz 2022 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 2023 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 2023 r.

26.1. Wyniki finansowe Stalexport Autostrady S.A.

W III kwartale 2023 r. podmiot uzyskał przychody ze sprzedaży w wysokości 1 162 tys. zł, czyli na podobnym poziomie jak w II kwartale 2023 r. (1 154 tys. zł) i o 15% wyższe niż w porównywalnym okresie kwartalnym 2022 r. (1 007 tys. zł). Wzrost przychodów w odniesieniu do III kwartału 2022 r. jest przede wszystkim konsekwencją wyższych przychodów z tytułu wynajmu powierzchni biurowej.

Wynik z działalności operacyjnej za III kwartał 2023 r. zamknął się stratą w wysokości 1 715 tys. zł – dla porównania strata za analogiczny okres 2022 roku wyniosła 1 643 tys. zł. Z kolei wynik z działalności operacyjnej narastająco na koniec III kwartału 2023 r. zamknął się stratą w wysokości 5 644 tys. zł - strata za okres 3 kwartałów 2022 r. wyniosła 4 409 tys. zł. Wykazane negatywne odchylenie w odniesieniu do III kwartału 2022 r. to przede wszystkim konsekwencja wyższych kosztów świadczeń pracowniczych (wzrost o 146 tys. zł) oraz kosztów zużycia materiałów i energii (wzrost o 98 tys. zł).

Działalność finansowa Stalexport Autostrady S.A. w III kwartale 2023 r. przyniosła zysk w wysokości 3 317 tys. zł (III kwartał 2022 r.: 2 489 tys. zł). W ramach przychodów finansowych w III kwartale 2023 r. główną pozycję stanowiły przychody z tytułu odsetek w wysokości 3 151 tys. zł (III kwartał 2022 r.: 2 387 tys. zł).

W konsekwencji Stalexport Autostrady S.A. w III kwartale 2023 r. osiągnęła zysk netto w wysokości 1 234 tys. zł (3 kwartały 2023 r.: zysk 58 275 tys. zł) - dla porównania III kwartał 2022 r. zamknął się zyskiem w wysokości 867 tys. zł (3 kwartały 2022 r.: zysk 47 764 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 2023 r. wyniosły 146 260 tys. zł, wzrastając o 23,3% w porównaniu do przychodów za III kwartał 2022 r. (118 669 tys. zł) oraz o 14,2% w porównaniu do przychodów za II kwartał 2023 r. (128 065 tys. zł).

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

- (i) wprowadzenia od 3 kwietnia 2023 r. następujących zmian stawek opłat za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków oraz stawek preferencyjnych dla płatności automatycznych (A4Go, Telepass i videotollingu):
 - stawka opłaty dla pojazdów kategorii 1 (innych niż motocykle) wzrosła z kwoty 13 zł do kwoty 15 zł;
 - stawka opłat dla pojazdów kategorii 2, 3, 4 i 5 wzrosła z kwoty 40 zł do kwoty 46 zł (bonifikata stosowana w odniesieniu do stawki opłat dla pojazdów kategorii 2 i 3 wzrosła z kwoty 16 zł do kwoty 19 zł);
 - preferencyjna stawka opłaty dla pojazdów kategorii 1 (innych niż motocykle) za przejazd z wykorzystaniem ww. płatności automatycznych wzrosła z kwoty 10 zł do kwoty 13 zł.
- (ii) wzrostu ruchu samochodowego o 5,4%, na który złożył się 6,9% przyrost ruchu samochodów osobowych oraz 2,4% spadek ruchu samochodów ciężarowych.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Wykazane odchylenie w stosunku do II kwartału 2023 r. jest w głównej mierze konsekwencją wzrostu ruchu samochodowego o 13,3%, na który złożył się 16% przyrost ruchu samochodów osobowych oraz 0,4% spadek ruchu samochodów ciężarowych.

Koszty operacyjne związane z działalnością autostradową wyniosły 66 784 tys. zł w III kwartale 2023 r., notując 2% spadek w porównaniu z III kwartałem 2022 r. (68 182 tys. zł).

Taki stan rzeczy to przede wszystkim konsekwencja niższych o 16 002 tys. zł kosztów utworzenia rezerwy na wymianę nawierzchni, czemu towarzyszyły wzrosty kosztów pozostałych usług obcych (wzrost o 11 156 tys. zł, głównie usług remontowych i utrzymaniowych), kosztów amortyzacji (wzrost o 2 255 tys. zł, głównie w rezultacie wyższej o 2 469 tys. zł amortyzacji koncesyjnych wartości niematerialnych) oraz kosztów świadczeń pracowniczych (wzrost o 1 081 tys. zł).

Działalność finansowa segmentu autostradowego w III kwartale 2023 r. zamknęła się zyskiem w wysokości 2 607 tys. zł - dla porównania III kwartał 2022 r. zamknął się stratą w wysokości 557 tys. zł. To pozytywne odchylenie jest konsekwencją wyższych odsetek od środków pieniężnych (w tym długoterminowych), w rezultacie wzrostu kwot lokowanych środków oraz stóp procentowych.

W rezultacie powyższych prowadzona przez Grupę działalność autostradowa przyniosła w III kwartale 2023 r. zysk netto w wysokości 68 283 tys. zł (3 kwartały 2023 r.: zysk 124 368 tys. zł) - dla porównania III kwartał 2022 r. zamknął się zyskiem netto w wysokości 41 991 tys. zł (3 kwartały 2022 r.: zysk 59 491 tys. zł).

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

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

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 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)

29. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 10 października 2023 r. Rada Nadzorcza VIA4 S.A. podjęła uchwałę o wypłacie zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za 2023 r. w wysokości 3 000 tys. zł, z czego 1 350 tys. zł przypadło na udziały niekontrolujące.

Podpisy

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

7 listopada 2023 r.
Data

Andrzej Kaczmarek
Prezes Zarządu Dyrektor Generalny

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

7 listopada 2023 r.
Data

Mariusz Serwa
Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

7 listopada 2023 r.
Data

Michał Noras
Główny Księgowy

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*