



STALEXPORT
Autostrady

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ**

za okres 3 miesięcy kończący się
31 marca 2022 roku

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Spis treści

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	6
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
1. PODSTAWOWE DANE O GRUPIE	9
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	11
4. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMOWY KONCESYJNEJ	11
5. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	12
6. SEGMENTY OPERACYJNE	13
7. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	14
8. PRZYCHODY	15
9. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	16
10. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	16
11. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	16
12. KOSZTY FINANSOWE NETTO	17
13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	18
14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	19
15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	20
16. PODATEK ODROZCZONY	21
17. ODPISY NA OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE	22
18. INSTRUMENTY FINANSOWE	23
19. KAPITAŁ WŁASNY	26
20. REZERWY	27
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	28
22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	28
23. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	29
24. WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZA I KWARTAŁ 2022 R.	31
25. OPIS INNYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ STALEXPORT AUTOSTRADY S.A. W OKRESIE OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2022 R.	33
26. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO POPRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	33
27. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ POPRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	33
28. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	34

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okres 3 miesięcy kończący się

<i>w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej</i>	<i>Nota</i>	31 marca 2022 r. <i>(niebadane)</i>	31 marca 2021 r. <i>(niebadane)</i>
Przychody	6, 8	91 211	73 083
Koszt własny sprzedaży	6, 9	(38 248)	(26 992)
Zysk brutto na sprzedaży		52 963	46 091
Pozostałe przychody operacyjne	10	1 546	1 379
Koszty ogólnego zarządu	6, 9	(12 167)	(9 984)
Pozostałe koszty operacyjne	11	(110)	(99)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	17	(5)	6
Zysk z działalności operacyjnej		42 227	37 393
Przychody finansowe		2 015	389
Koszty finansowe		(4 091)	(658)
Koszty finansowe netto	12	(2 076)	(269)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		17	5
Zysk przed opodatkowaniem		40 168	37 129
Podatek dochodowy		(7 863)	(7 213)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		32 305	29 916
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	(11)	(37)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		2	7
		(9)	(30)
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		(9)	(30)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		32 296	29 886
Zysk netto przypadający na:			
Właścicieli Jednostki Dominującej		30 949	28 943
Udziały niekontrolujące		1 356	973
Zysk netto za okres sprawozdawczy		32 305	29 916
Całkowite dochody ogółem przypadające na:			
Właścicieli Jednostki Dominującej		30 940	28 913
Udziały niekontrolujące		1 356	973
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		32 296	29 886
Zysk przypadający na 1 akcję			
Podstawowy (zł)		0,13	0,12
Rozwodniony (zł)		0,13	0,12

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 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
na dzień

<i>w tysiącach złotych</i>		<i>Nota</i>	31 marca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	31 marca 2021 r.
			<i>(niebadane)</i>		<i>(niebadane)</i>
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe		13	28 565	29 106	30 918
Wartości niematerialne		14	418 045	426 368	465 542
Nieruchomości inwestycyjne		15	5 203	5 342	5 759
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych			732	715	705
Pozostałe inwestycje długoterminowe			496 396	502 727	448 266
Należności z tytułu leasingu finansowego			258	280	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		16	38 485	33 845	28 116
Aktywa trwałe razem			987 684	998 383	979 306
Aktywa obrotowe					
Zapasy			2 954	3 320	2 599
Inwestycje krótkoterminowe			1 113	1 124	181 019
Należności z tytułu podatku dochodowego			258	401	511
Należności z tytułu leasingu finansowego			86	86	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe			26 300	20 856	20 680
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			386 307	326 183	271 623
Aktywa obrotowe razem			417 018	351 970	476 432
Aktywa razem			1 404 702	1 350 353	1 455 738
PASYWA					
Kapitał własny					
Kapitał zakładowy		19.1	185 447	185 447	185 447
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej			7 431	7 431	7 431
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych			(160)	(151)	(234)
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy			505 940	505 940	505 940
Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty			125 731	94 782	33 108
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej			824 389	793 449	731 692
Udziały niekontrolujące			2 058	5 570	1 674
Kapitał własny razem			826 447	799 019	733 366
Zobowiązania					
Zobowiązania długoterminowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu			2 998	3 092	3 008
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			4 166	3 837	6 774
Przychody przyszłych okresów			3 319	3 527	4 151
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		21	17 891	17 251	20 383
Rezerwy długoterminowe		20	313 898	326 047	367 894
Zobowiązania długoterminowe razem			342 272	353 754	402 210
Zobowiązania krótkoterminowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu			247	125	121
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			21 648	15 757	26 827
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		21	81 911	74 736	223 303
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			4 524	4 577	611
Przychody przyszłych okresów			2 114	832	2 030
Zobowiązania z tytułu umów			9 971	11 382	7 756
Rezerwy krótkoterminowe		20	115 568	90 171	59 514
Zobowiązania krótkoterminowe razem			235 983	197 580	320 162
Zobowiązania razem			578 255	551 334	722 372
Pasywa razem			1 404 702	1 350 353	1 455 738

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 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres 3 miesięcy kończący się

<i>w tysiącach złotych</i>	31 marca 2022 r. <i>(niebadane)</i>	31 marca 2021 r. <i>(niebadane)</i>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	40 168	37 129
Korekty		
Amortyzacja	21 709	20 355
Zysk ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(95)	(5)
Odsetki i dywidendy	(1 666)	(319)
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych	(17)	(5)
Zmiana stanu należności	(5 422)	(6 732)
Zmiana stanu zapasów	366	610
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	2 416	34
Zmiana stanu rezerw	13 459	(101)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	1 074	990
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów	(1 411)	(222)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności	70 581	51 734
Podatek dochodowy zapłacony	(6 467)	(4 346)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	64 114	47 388
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy inwestycyjne	8 163	530 156
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	138	5
Wpływy z długoterminowych lokat środków przeznaczonych na inwestycje	7 287	-
Odsetki otrzymane	738	151
Zbycie aktywów finansowych (obligacji korporacyjnych)	-	530 000
Wydatki inwestycyjne	(12 153)	(535 658)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(12 153)	(14 665)
Długoterminowe lokaty środków przeznaczonych na inwestycje	-	(341 068)
Nabycie aktywów finansowych (obligacji korporacyjnych)	-	(179 925)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 990)	(5 502)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wydatki finansowe	-	(126)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-	(126)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	(126)
Przepływy pieniężne netto ogółem	60 124	41 760
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	60 124	41 760
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	326 183	229 863
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	386 307	271 623

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 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tysiącach złotych

<i>(niebadane)</i>	<i>Nota</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.		185 447	7 431	(151)	505 940	94 782	793 449	5 570	799 019
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	30 949	30 949	1 356	32 305
Inne całkowite dochody:		-	-	(9)	-	-	(9)	-	(9)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	(11)	-	-	(11)	-	(11)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	2	-	-	2	-	2
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	(9)	-	30 949	30 940	1 356	32 296
Wypłata dywidendy	19.3	-	-	-	-	-	-	(4 868)	(4 868)
Stan na dzień 31 marca 2022 r.		185 447	7 431	(160)	505 940	125 731	824 389	2 058	826 447

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 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

w tysiącach złotych

	<i>Nota</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.		185 447	7 431	(204)	509 752	158 600	861 026	4 853	865 879
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	90 555	90 555	4 860	95 415
Inne całkowite dochody:		-	-	53	-	63	116	9	125
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	79	79	10	89
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	65	-	-	65	-	65
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	(12)	-	(16)	(28)	(1)	(29)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	53	-	90 618	90 671	4 869	95 540
Pokrycie strat z lat ubiegłych*		-	-	-	(70 606)	70 606	-	-	-
Wyplata dywidendy	19.3	-	-	-	-	(158 248)	(158 248)	(4 152)	(162 400)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	66 794	(66 794)	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2021 r.		185 447	7 431	(151)	505 940	94 782	793 449	5 570	799 019

*Pozycja skorygowana o dywidendy wypłacone w latach ubiegłych bezpośrednio z kapitałów rezerwowych lub 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 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

w tysiącach złotych

<i>(niebadane)</i>	<i>Nota</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.		185 447	7 431	(204)	509 752	158 600	861 026	4 853	865 879
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	28 943	28 943	973	29 916
Inne całkowite dochody:		-	-	(30)	-	-	(30)	-	(30)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	(37)	-	-	(37)	-	(37)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	7	-	-	7	-	7
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	(30)	-	28 943	28 913	973	29 886
Pokrycie strat z lat ubiegłych*		-	-	-	(70 606)	70 606	-	-	-
Wypłata dywidendy	19.3	-	-	-	-	(158 247)	(158 247)	(4 152)	(162 399)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	66 794	(66 794)	-	-	-
Stan na dzień 31 marca 2021 r.		185 447	7 431	(234)	505 940	33 108	731 692	1 674	733 366

*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 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) 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 31 marca 2022 r. wchodziły następujące podmioty:

Nazwa spółki	Siedziba	Główny obszar działalności	Status spółki	Udział w kapitale oraz liczbie głosów	Data objęcia kontroli/ Data nabycia	Metoda konsolidacji
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	Mysłowice	Budowa i eksploatacja autostrady	Jednostka zależna	100%	1998 r.	Metoda pełna
VIA4 S.A.*	Mysłowice	Eksploatacja autostrady	Jednostka zależna	55%	1998 r.	Metoda pełna
Biuro Centrum Sp. z o.o.	Katowice	Administrowanie nieruchomościami	Jednostka stowarzyszona	40,63%	1994 r.	Metoda praw własności
Petrostal S.A. w likwidacji**	Warszawa	Spółka nie prowadzi działalności	Jednostka zależna	100%	2005 r.	-

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

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

W I kwartale 2022 r. nie odnotowano zmian zarówno w składzie, jak i w strukturze Grupy.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres trzech miesięcy kończący się 31 marca 2022 r. obejmuje sprawozdania finansowe Spółki oraz jej jednostek zależnych, a także udział Grupy w aktywach netto jednostek stowarzyszonych.

Równolegle Grupa Kapitałowa ujmowana jest w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej wyższego szczebla Atlantia S.p.A. (Włochy).

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.1. Oświadczenie zgodności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz innych obowiązujących przepisów.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla rocznych sprawozdań finansowych i należy je analizować łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 9 maja 2022 r.

2.2. Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Dane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, walucie prezentacji Grupy, która jest również jej walutą funkcjonalną, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy.

2.3. Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach uznawanych za racjonalne w danych okolicznościach i stanowią podstawę do określenia wartości bilansowych aktywów i zobowiązań, które nie wynikają bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczne wartości mogą się różnić od wartości szacowanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd, które mają istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, zostały przedstawione w notach 14, 15, 16, 17, 18 i 20.

2.4. Nowe standardy i interpretacje niezastosowane w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2022 r., nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Grupa na bieżąco monitoruje wpływ pandemii COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego w Ukrainie na jej działalność, w tym na przyszłą sytuację finansową oraz wyniki finansowe.

Wyniki finansowe prowadzonej przez Grupę działalności autostradowej są bezpośrednio uzależnione od poziomu ruchu samochodowego na koncesyjnym odcinku autostrady A4 Katowice-Kraków. W nocie 8 zaprezentowano porównanie ruchu dla poszczególnych okresów miesięcznych 2022 r. i 2021 r.

Biorąc pod uwagę ogólną sytuację ekonomiczną i prawną Grupy, w tym jej przewidywania w zakresie kształtowania się ruchu samochodowego w okresie 12 miesięcy od końca bieżącego okresu sprawozdawczego oraz w latach późniejszych, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na istotne pogorszenie sytuacji finansowej Grupy i w związku z tym sporządzono skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości.

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. Prawo to obejmuje m.in. prawo do wyburzania i usuwania znajdujących się w pasie drogowym autostrady budynków, budowli, urządzeń, drzewostanu i upraw, z zastrzeżeniem wszelkich odnośnych przepisów prawa. 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.

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”).

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Dotychczas zrealizowany Etap I obejmował m.in. budowę systemu poboru opłat, uruchomienie obwodu utrzymania autostrady w Brzęczkowicach, oraz budowę systemu komunikacyjnego i zarządzania oraz łączności autostradowej. Dalsze etapy inwestycji (Etap II), które są lub mają być realizowane obejmują m.in. remonty mostów, rozbudowę węzłów autostradowych, budowę miejsc obsługi podróżnych oraz prace z zakresu ochrony środowiska (budowa ekranów akustycznych, odwodnienia autostrady, budowa przejść dla zwierząt).

Po zakończeniu okresu trwania Umowy Koncesyjnej prawo do używania i pobierania pożytków z wszelkich budynków i budowli wzniesionych przez Koncesjonariusza przejdzie na Skarb Państwa.

Postanowienia Umowy Koncesyjnej pomiędzy SAM S.A. a Ministrem Infrastruktury uzależniają możliwość dokonywania Płatności na rzecz Skarbu Państwa oraz wypłat dywidend dla akcjonariusza(y) SAM S.A. m.in. od zakończenia określonego etapu robót budowlanych, osiągnięcia minimalnych wielkości wskaźników obsługi długu oraz zapewnienia pokrycia rachunków rezerwowych w wymaganej wysokości.

Grupa ujmuje zobowiązanie do dokonania Płatności na rzecz Skarbu Państwa dopiero po spełnieniu kryteriów powodujących powstanie obowiązku zapłaty przewidzianych w Umowie Koncesyjnej. Za moment spełnienia ww. kryteriów uznaje się tzw. dzień kalkulacji, czyli dzień na który dokonywana jest ocena spełnienia rzeczonych kryteriów oraz określenie kwoty dostępnej do wypłaty w okresie do następnego dnia kalkulacji.

W latach poprzednich Grupa, zgodnie z zapisami Konsorcjalnej Umowy Kredytowej (w ramach której kredytobiorcą była Koncesjonariusz) obowiązującymi do dnia jej spłaty, tj. 30 września 2019 r., uznawała za dzień kalkulacji odpowiednio 31 marca oraz 30 września. Począwszy od 2020 roku, przy braku jednoznacznego uregulowania tej kwestii w Umowie Koncesyjnej, Grupa uznaje za dzień kalkulacji odpowiednio 30 czerwca oraz 31 grudnia, w związku z czym Grupa nie rozpoznała zobowiązania z tytułu Płatności na Rzecz Skarbu Państwa zarówno na dzień 31 marca 2022 r. jak i 31 marca 2021 r. Na dzień 30 czerwca 2021 r. Grupa rozpoznała zobowiązania w kwocie 20 944 tys. zł netto a na dzień 31 grudnia 2021 r. w kwocie 42 305 tys. zł netto.

5. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zastosowanie zmian do standardów oraz interpretacji, obowiązujących w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 r. lub po tej dacie, nie miało istotnego wpływu na politykę rachunkowości Grupy, a w konsekwencji na niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Z wyjątkiem zmian wspomnianych powyżej, Grupa przygotowując skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zastosowała, te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2021 r.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) 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 okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
Przychody operacyjne			
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	948	90 263	91 211
Przychody segmentu ogółem	948	90 263	91 211
Koszty operacyjne			
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(1 267)	(36 981)	(38 248)
Koszty segmentu ogółem	(1 267)	(36 981)	(38 248)
Pozostałe przychody operacyjne	76	1 470	1 546
Pozostałe koszty operacyjne	-	(110)	(110)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(5)	-	(5)
Koszty ogólnego zarządu*	(1 389)	(10 778)	(12 167)
Wynik z działalności operacyjnej	(1 637)	43 864	42 227
Przychody/(Koszty) finansowe netto	350	(2 426)	(2 076)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	17	-	17
Podatek dochodowy	113	(7 976)	(7 863)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	(1 157)	33 462	32 305
Inne całkowite dochody netto			(9)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy			32 296
Główne pozycje niepieniężne			
Amortyzacja	(171)	(21 538)	(21 709)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(5)	-	(5)
Odwrocenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	-	(4 083)	(4 083)

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
Przychody operacyjne			
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	847	72 236	73 083
Przychody segmentu ogółem	847	72 236	73 083
Koszty operacyjne			
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(1 128)	(25 864)	(26 992)
Koszty segmentu ogółem	(1 128)	(25 864)	(26 992)
Pozostałe przychody operacyjne	9	1 370	1 379
Pozostałe koszty operacyjne	-	(99)	(99)
Odwrocenie strat z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	5	1	6
Koszty ogólnego zarządu*	(1 564)	(8 420)	(9 984)
Wynik z działalności operacyjnej	(1 831)	39 224	37 393
Przychody/(Koszty) finansowe netto	49	(318)	(269)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	5	-	5
Podatek dochodowy	146	(7 359)	(7 213)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	(1 631)	31 547	29 916
Inne całkowite dochody netto			(30)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy			29 886
Główne pozycje niepieniężne			
Amortyzacja	(164)	(20 191)	(20 355)
Odwrocenie strat z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	5	1	6
Odwrocenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	-	(540)	(540)

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

Sytuacja finansowa wg segmentów branżowych na dzień

	31 marca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	31 marca 2021 r.
Zarządzanie i doradztwo oraz wynajem pomieszczeń			
Aktywa segmentu	250 434	250 610	350 191
Zobowiązania segmentu	8 710	8 013	166 104
Zarządzanie i eksploatacja autostrad			
Aktywa segmentu	1 154 268	1 099 743	1 105 547
Zobowiązania segmentu	569 545	543 321	556 268
Aktywa ogółem	1 404 702	1 350 353	1 455 738
Zobowiązania ogółem	578 255	551 334	722 372

7. Cykliczność, sezonowość działalności

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

8. Przychody

	I kwartał 2022 r.			I kwartał 2021 r.		
	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
Przychody z tytułu umów z klientami						
Przychody z poboru opłat, w tym:	-	90 083	90 083	-	72 058	72 058
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	40 530	40 530	-	35 158	35 158
Karty flotowe	-	14 699	14 699	-	15 111	15 111
Elektroniczny pobór opłat	-	34 594	34 594	-	21 446	21 446
KartA4	-	260	260	-	343	343
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	-	-	-	2	2
	-	90 083	90 083	-	72 060	72 060
Pozostałe przychody						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	947	-	947	847	-	847
Pozostałe przychody	-	181	181	-	176	176
	947	181	1 128	847	176	1 023
Razem	947	90 264	91 211	847	72 236	73 083

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

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

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

Poniżej zaprezentowano jak kształtował się średni dobowy ruch (ADT) na koncesyjnym odcinku autostrady A4 Katowice-Kraków w poszczególnych miesiącach 2022 r. oraz 2021 r.

ADT	styczeń			luty			marzec		
	2022	2021	zmiana	2022	2021	zmiana	2022	2021	zmiana
Samochody osobowe	31 741	24 687	28,6%	36 938	28 793	28,3%	38 250	27 348	39,9%
Samochody ciężarowe	6 955	6 254	11,2%	8 153	7 344	11,0%	8 675	7 891	9,9%
Razem	38 696	30 941	25,1%	45 092	36 137	24,8%	46 925	35 239	33,2%

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

9. Koszty według rodzaju

	I kwartał 2022 r.	I kwartał 2021 r.
Amortyzacja	(21 709)	(20 355)
Zużycie materiałów i energii	(2 331)	(2 267)
Koszt utworzenia rezerw na wymianę nawierzchni ujętych w koszcie własnym sprzedaży (usługi obce)*	(10 508)	(151)
Pozostałe usługi obce	(5 052)	(3 964)
Podatki i opłaty	(745)	(728)
Koszty świadczeń pracowniczych	(9 626)	(9 099)
Pozostałe	(444)	(412)
Koszty według rodzaju razem	(50 415)	(36 976)
Koszt własny sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	(50 415)	(36 976)

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

9.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	I kwartał 2022 r.	I kwartał 2021 r.
Wynagrodzenia	(7 524)	(7 085)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(1 773)	(1 685)
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych ujęta w zysku lub stracie:		
Inne świadczenia pracownicze	(329)	(329)
Razem	(9 626)	(9 099)

10. Pozostałe przychody operacyjne

	I kwartał 2022 r.	I kwartał 2021 r.
Przychody z dzierżawy miejsc obsługi podróżnych	1 084	1 043
Otrzymane odszkodowania, kary umowne, zwrot opłat oraz kosztów postępowania sądowego	300	266
Odsetki od należności	2	2
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	95	5
Inne	65	63
Razem	1 546	1 379

11. Pozostałe koszty operacyjne

	I kwartał 2022 r.	I kwartał 2021 r.
Darowizny udzielone	(83)	(23)
Koszty likwidacji szkód	(20)	(69)
Kary, odszkodowania, opłaty	(4)	(1)
Vat naliczony niepodlegający odliczeniu	(1)	(1)
Inne	(2)	(5)
Razem	(110)	(99)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

12. Koszty finansowe netto

	I kwartał 2022 r.	I kwartał 2021 r.
Ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu		
Przychody z tyt. odsetek dotyczące instrumentów finansowych wycenianych metodą amortyzowanego kosztu, w tym:	1 947	214
- środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	493	16
- długoterminowych lokat bankowych	1 450	16
- instrumentów dłużnych (obligacje korporacyjne)	-	182
- należności leasingowych	4	-
Odwrócenie dyskonta rezerw	-	118
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	68	57
Przychody finansowe	2 015	389
Ujęte jako koszt lub strata bieżącego okresu		
Odsetki dotyczące zobowiązań wycenianych metodą amortyzowanego kosztu, w tym:	(619)	(658)
- dyskonto zobowiązania z tyt. Opłat koncesyjnych	(590)	(629)
- odsetki od zobowiązań z tyt. leasingu	(29)	(29)
Dyskonto rezerw	(3 464)	-
Pozostałe koszty finansowe	(8)	-
Koszty finansowe	(4 091)	(658)
Koszty finansowe netto ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu	(2 076)	(269)
Ujęte w innych całkowitych dochodach		
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	(11)	(37)
Koszty finansowe ujęte bezpośrednio w innych całkowitych dochodach	(11)	(37)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe (noty) do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

13. Rzeczowe aktywa trwałe

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 r.	22 036	30 228	19 002	8 579	1 347	81 192
Nabycie	-	59	1 157	1	515	1 732
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	17	-	-	(17)	-
Sprzedaż/likwidacja	-	(92)	-	(3)	-	(95)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2021 r.	22 036	30 212	20 159	8 577	1 845	82 829
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 r.	22 376	32 483	21 860	8 592	436	85 747
Nabycie	-	4	233	24	1 219	1 480
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	979	-	-	(979)	-
Przeniesienie z wartości niematerialnych	-	-	-	-	86	86
Sprzedaż/likwidacja	-	(12)	(532)	(4)	-	(548)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2022 r.	22 376	33 454	21 561	8 612	762	86 765
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2021 r.	(16 204)	(17 264)	(10 866)	(5 732)	-	(50 066)
Amortyzacja za okres	(235)	(1 020)	(474)	(211)	-	(1 940)
Sprzedaż/likwidacja	-	92	-	3	-	95
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 marca 2021 r.	(16 439)	(18 192)	(11 340)	(5 940)	-	(51 911)
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	(250)	(1 146)	(454)	(209)	-	(2 059)
Sprzedaż/likwidacja	-	12	484	4	-	500
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 marca 2022 r.	(17 405)	(21 997)	(12 022)	(6 776)	-	(58 200)
Wartość netto						
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	5 832	12 964	8 136	2 847	1 347	31 126
Na dzień 31 marca 2021 r.	5 597	12 020	8 819	2 637	1 845	30 918
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	5 221	11 620	9 808	2 021	436	29 106
Na dzień 31 marca 2022 r.	4 971	11 457	9 539	1 836	762	28 565

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Na dzień 31 marca 2022 r., 31 grudnia 2021 r. oraz 31 marca 2021 r. Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych.

14. Wartości niematerialne

	Koncesyjne wartości niematerialne	Inne koncesje, licencje, oprogramowanie komputerowe i pozostałe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne nieoddane do użytkowania	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 r.	1 061 380	18 301	970	4 880	1 085 531
Nabycie	-	-	-	187	187
Przeniesienie z wartości niematerialnych nieoddanych do użytkowania	-	3 276	-	(3 276)	-
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	550	-	-	-	550
Wartość brutto na dzień 31 marca 2021 r.	1 061 930	21 577	970	1 791	1 086 268
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 r.	1 073 853	23 520	970	2 189	1 100 532
Nabycie	-	1 975	-	244	2 219
Przeniesienie z wartości niematerialnych nieoddanych do użytkowania	-	1 064	-	(1 064)	-
Przeniesienie na środki trwałe w budowie	-	-	-	(86)	(86)
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	9 067	-	-	-	9 067
Sprzedaż/likwidacja	-	(16)	-	-	(16)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2022 r.	1 082 920	26 543	970	1 283	1 111 716
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2021 r.	(593 696)	(7 784)	(970)	-	(602 450)
Amortyzacja za okres	(17 531)	(745)	-	-	(18 276)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 marca 2021 r.	(611 227)	(8 529)	(970)	-	(620 726)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2022 r.	(662 363)	(10 831)	(970)	-	(674 164)
Amortyzacja za okres	(18 618)	(893)	-	-	(19 511)
Sprzedaż/likwidacja	-	4	-	-	4
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 marca 2022 r.	(680 981)	(11 720)	(970)	-	(693 671)
Wartość netto					
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	467 684	10 517	-	4 880	483 081
Na dzień 31 marca 2021 r.	450 703	13 048	-	1 791	465 542
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	411 490	12 689	-	2 189	426 368
Na dzień 31 marca 2022 r.	401 939	14 823	-	1 283	418 045

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

- (i) w związku ze zmianą stóp procentowych zastosowanych przy dyskontowaniu rezerwy na nakłady inwestycyjne (patrz nota 20), w efekcie czego ich wartość została pomniejszona o 13 853 tys. zł (I kwartał 2021 r.: spadek o 982 tys. zł); oraz

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

(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 22 920 tys. zł (I kwartał 2021 r.: wzrost o 1 532 tys. zł).

Odpisy amortyzacyjne koncesyjnych wartości niematerialnych są wykazywane w pozycji koszt własny sprzedaży. Odpisy amortyzacyjne pozostałych wartości niematerialnych są wykazywane w pozycji koszty ogólnego zarządu.

Roczna stawka amortyzacji wyliczona w oparciu o szacowany przyrost ruchu w okresie obowiązywania koncesji w odniesieniu do wartości bieżącej netto wartości niematerialnej na początek kwartalnego okresu sprawozdawczego wyniosła w I kwartale 2022 r. 18,02% (I kwartał 2021 r.: 14,99%). Według planu amortyzacji sporządzonego na dzień 31 marca 2022 r., bazującego na zaktualizowanych szacunkach przyrostu ruchu, stosunek kosztów rocznej amortyzacji do wartości netto wartości niematerialnej będzie kształtował się w przedziale od 18,87% do 20,84% w pozostałym okresie obowiązywania koncesji.

Na dzień 31 marca 2022 r., 31 grudnia 2021 r. oraz 31 marca 2021 r. Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości koncesyjnych oraz pozostałych wartości niematerialnych.

15. Nieruchomości inwestycyjne

	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Pozostałe nieruchomości inwestycyjne	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 31 marca 2021 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 31 marca 2022 r.	3 247	30 879	34 126
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2021 r.	(92)	(28 136)	(28 228)
Amortyzacja za okres	(11)	(128)	(139)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 marca 2021 r.	(103)	(28 264)	(28 367)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2022 r.	(138)	(28 646)	(28 784)
Amortyzacja za okres	(11)	(128)	(139)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 marca 2022 r.	(149)	(28 774)	(28 923)
Wartość netto			
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	3 155	2 743	5 898
Na dzień 31 marca 2021 r.	3 144	2 615	5 759
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	3 109	2 233	5 342
Na dzień 31 marca 2022 r.	3 098	2 105	5 203

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

16. Podatek odroczony

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

Zmiany aktywa / rezerwy z tytułu podatku odroczonego za okresy 3 miesięcy zakończone 31 marca 2022 r. oraz 31 marca 2021 r.

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			31 marca 2022 r.
	1 stycznia 2022 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(74 444)	(738)	-	(75 182)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	31 190	2 740	-	33 930
Nieruchomości inwestycyjne	(475)	3	-	(472)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(46)	(181)	-	(227)
Należności z tytułu leasingu finansowego	(70)	70	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	276	(81)	-	195
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	288	-	2	290
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(5)	(48)	-	(53)
Zobowiązania z tytułu leasingu	611	5	-	616
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 543	(615)	-	1 928
Przychody przyszłych okresów	828	204	-	1 032
Zobowiązania z tytułu umów	2 163	(268)	-	1 895
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 999	147	-	2 146
Rezerwy	79 081	2 517	-	81 598
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	8 353	805	-	9 158
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	2 058	173	-	2 231
Korekta wyceny	(20 512)	(95)	-	(20 607)
Razem	33 845	4 638	2	38 485

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			31 marca 2021 r.
	1 stycznia 2021 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(87 376)	3 168	-	(84 208)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	32 136	(101)	-	32 035
Nieruchomości inwestycyjne	(489)	3	-	(486)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(7)	(3)	-	(10)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	205	3	-	208
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	283	12	7	302
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(4)	(4)	-	(8)
Zobowiązania z tytułu leasingu	613	(18)	-	595
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 708	105	-	2 813
Przychody przyszłych okresów	986	188	-	1 174
Zobowiązania z tytułu umów	1 516	(42)	-	1 474
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 650	110	-	1 760
Rezerwy	82 466	(1 258)	-	81 208
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6 030	33	-	6 063
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	2 135	204	-	2 339
Korekta wyceny	(16 930)	(220)	-	(17 150)
Razem	25 929	2 180	7	28 116

17. Odpisy na oczekiwane straty kredytowe

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

	I kwartał 2022 r.	I kwartał 2021 r.
Wartość na dzień 1 stycznia	(91 981)	(91 557)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości	(5)	6
Reklasyfikacje odpisów	(1)	-
Wartość na dzień 31 marca	(91 987)	(91 551)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

18. Instrumenty finansowe

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.

31 marca 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 *	1 206	-	1 206	-	-	1 206	1 206
	1 206	-	1 206				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	344	344				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	26 150	26 150				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	496 303	496 303				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	386 307	386 307				
	-	909 104	909 104				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 245)	(3 245)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(13 716)	(13 716)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(42 305)	(42 305)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(28 640)	(28 640)				
	-	(87 906)	(87 906)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

31 grudnia 2021 r.

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty kapitałowe*	1 217	-	1 217	-	-	1 217	1 217
	1 217	-	1 217				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	366	366				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	20 485	20 485				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	502 634	502 634				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	326 183	326 183				
	-	849 668	849 668				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 217)	(3 217)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(13 127)	(13 127)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(42 305)	(42 305)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(27 083)	(27 083)				
	-	(85 732)	(85 732)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

31 marca 2021 r.

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty kapitałowe*	1 115	-	1 115	-	-	1 115	1 115
	1 115	-	1 115				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Instrumenty dłużne (obligacje korporacyjne)	-	179 969	179 969				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	20 069	20 069				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	448 201	448 201				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	271 623	271 623				
	-	919 862	919 862				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 129)	(3 129)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(14 632)	(14 632)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(29 730)	(29 730)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(186 705)	(186 705)				
	-	(234 196)	(234 196)				

* 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 I kwartale 2022 r. Grupa odnotowała stratę z wyceny ww. instrumentów kapitałowych w kwocie 11 tys. zł (I kwartał 2021 r.: strata w kwocie 37 tys. zł).

** 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 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

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

	31 marca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	31 marca 2021 r.
Ilość akcji na początek okresu	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
Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	0,75	0,75	0,75
Wartość nominalna emisji serii A	6 256	6 256	6 256
Wartość nominalna emisji serii B	370	370	370
Wartość nominalna emisji serii D	3 000	3 000	3 000
Wartość nominalna emisji serii E	71 196	71 196	71 196
Wartość nominalna emisji serii F	37 500	37 500	37 500
Wartość nominalna emisji serii G	67 125	67 125	67 125
Razem	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. Dywidendy

I kwartał 2022 r.

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.

I kwartał 2021 r.

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

W dniu 31 marca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 158 248 tys. zł, tj. 0,64 zł na jedną akcję. Dzień 9 kwietnia 2021 r. ustalono jako dzień dywidendy, natomiast dzień 20 kwietnia 2021 r. jako termin wypłaty dywidendy.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

20. Rezerwy

Ze okresy 3 miesięcy zakończone 31 marca 2022 r. oraz 31 marca 2021 r.

	Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady	Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II	Razem
Rezerwy długoterminowe			
Wartość na dzień 1 stycznia 2021 r.	-	371 303	371 303
Zmniejszenia, w tym:	-	(101)	(101)
- z tytułu dyskonta	-	(101)	(101)
Zmiana szacunków	-	3 192	3 192
Reklasyfikacja	-	(6 500)	(6 500)
Wartość na dzień 31 marca 2021 r.	-	367 894	367 894
Wartość na dzień 1 stycznia 2022 r.	-	326 047	326 047
Zwiększenia, w tym:	-	2 713	2 713
- z tytułu dyskonta	-	2 713	2 713
Zmiana szacunków	(2 902)	7 045	4 143
Reklasyfikacja	5 161	(24 166)	(19 005)
Wartość na dzień 31 marca 2022 r.	2 259	311 639	313 898
Rezerwy krótkoterminowe			
Wartość na dzień 1 stycznia 2021 r.	8 390	54 340	62 730
Zwiększenia/(Zmniejszenia), w tym:	432	(14)	418
- z tytułu dyskonta	(3)	(14)	(17)
Zmiana szacunków	(284)	(2 642)	(2 926)
Wykorzystanie	(134)	(7 074)	(7 208)
Reklasyfikacja	-	6 500	6 500
Wartość na dzień 31 marca 2021 r.	8 404	51 110	59 514
Wartość na dzień 1 stycznia 2022 r.	19 452	70 719	90 171
Zwiększenia, w tym:	9 583	589	10 172
- z tytułu dyskonta	162	589	751
Zmiana szacunków	3 989	2 022	6 011
Wykorzystanie	(513)	(9 278)	(9 791)
Reklasyfikacja	(5 161)	24 166	19 005
Wartość na dzień 31 marca 2022 r.	27 350	88 218	115 568

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 31 marca 2022 r. Grupa dokonała zmiany szacunków dotyczących stóp procentowych zastosowanych do określenia bieżącej wartości rezerw na wymianę nawierzchni autostrady oraz rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II (w obu przypadkach zakres wartości stóp dyskonta zastosowany na 31 grudnia 2021 r. wynosił od 2,94% do 4,58% - w chwili obecnej od 4,90% do 6,07%). W wyniku tych zmian wartość rezerwy na wymianę nawierzchni spadła o 1 327 tys. zł (I kwartał 2021 r.: spadek o 6 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta pomniejszyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II spadła o 13 853 tys. zł (I kwartał 2021 r.: spadek o 982 tys. zł), która to kwota pomniejszyła koncesyjne wartości niematerialne.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Na dzień 31 marca 2022 r. Grupa dokonała również przeszacowania rezerw na wymianę nawierzchni oraz rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II w związku ze zmianą szacunków dotyczących przewidywanych wydatków oraz harmonogramu prac budowlanych. W wyniku tej zmiany wartość rezerwy na wymianę nawierzchni wzrosła o 2 414 tys. zł (I kwartał 2021 r.: spadek o 278 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta powiększyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II wzrosła o 22 920 tys. zł (I kwartał 2021 r.: wzrost o 1 532 tys. zł), powiększając równocześnie koncesyjne wartości niematerialne.

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	31 marca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	31 marca 2021 r.
Długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	10 147	9 712	11 168
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych	7 067	6 869	8 509
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	677	670	706
Razem	17 891	17 251	20 383
Krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	1 319	2 526	5 475
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	4 932	6 932	2 391
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	9 649	5 123	7 992
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 605	2 745	2 943
Zobowiązania z tytułu dywidendy	4 868	-	162 399
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	3 569	3 415	3 464
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	42 305	42 305	29 730
Wadia otrzymane od jednostek powiązanych	200	100	-
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 901	7 057	4 264
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 563	4 533	4 645
Razem	81 911	74 736	223 303

Poniżej zaprezentowano zmiany salda zobowiązań z tytułu Płatności na rzecz Skarbu Państwa odnotowane w I kwartale 2022 r. oraz I kwartale 2021 r.

	I kwartał 2022 r.	I kwartał 2021 r.
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na początek okresu sprawozdawczego	42 305	29 730
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na koniec okresu sprawozdawczego	42 305	29 730
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-

22. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 marca 2022 r., 31 grudnia 2021 r. oraz 31 marca 2021 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

23.1. Stany rozrachunków z jednostkami powiązаныmi

	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Należności z tyt. leasingu finansowego	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Kaucje i kwoty zatrzymane
31 marca 2022 r.				
Biuro Centrum Sp. z o.o.	1	170	44	-
Jednostki stowarzyszone	1	170	44	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	-	3 112
Pavimental Polska Sp. z o.o.	23	-	525	11 056
Telepass S.p.A.	4 720	-	-	-
Movyon S.p.A.*	-	-	750	-
Inne jednostki powiązane	4 743	-	1 275	14 168
Razem	4 744	170	1 319	14 168

*Dawniej Autostrade Tech S.p.A.

	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Należności z tyt. leasingu finansowego	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Kaucje i kwoty zatrzymane
31 grudnia 2021 r.				
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	186	87	-
Jednostki stowarzyszone	2	186	87	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	-	3 112
Pavimental Polska Sp. z o.o.	8	-	1 800	10 915
Telepass S.p.A.	3 273	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	-	638	-
Inne jednostki powiązane	3 281	-	2 438	14 027
Razem	3 283	186	2 525	14 027

	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Kaucje i kwoty zatrzymane
31 marca 2021 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	1	33	-
Jednostki stowarzyszone	1	33	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	336	3 113
Pavimental Polska Sp. z o.o.	12	4 853	9 659
Telepass S.p.A.	3 236	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	5	254	-
Inne jednostki powiązane	3 253	5 443	12 772
Razem	3 254	5 476	12 772

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

23.2. Wartość transakcji z jednostkami powiązаныmi

	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
I kwartał 2022 r.					
Biuro Centrum Sp. z o.o.	56	-	2	(1 058)	-
Jednostki stowarzyszone	56	-	2	(1 058)	-
Pavimental Polska Sp. z o.o.	24	10	-	-	(8 572)
Telepass S.p.A.	5 568	-	-	-	-
Movyon S.p.A.*	-	-	-	(989)	(1 360)
Inne jednostki powiązane	5 592	10	-	(989)	(9 932)
Razem	5 648	10	2	(2 047)	(9 932)

*Dawniej Autostrade Tech S.p.A.

	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
I kwartał 2021 r.				
Biuro Centrum Sp. z o.o.	53	-	(921)	-
Jednostki stowarzyszone	53	-	(921)	-
Pavimental Polska Sp. z o.o.	25	6	-	(6 434)
Telepass S.p.A.	3 765	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	5	(567)	(447)
Inne jednostki powiązane	3 790	11	(567)	(6 881)
Razem	3 843	11	(1 488)	(6 881)

23.3. 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.

23.4. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

	I kwartał 2022 r.	I kwartał 2021 r.
Jednostka Dominująca		
Zarząd	511	602
Wynagrodzenia	226	317
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	285	285
Rada Nadzorcza	50	46
Wynagrodzenia	50	46
Jednostki zależne		
Zarządy	629	518
Wynagrodzenia	588	497
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	41	21
Rady Nadzorcze	1	1
Wynagrodzenia	1	1
Razem	1 191	1 167

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

24. Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej oraz Jednostki Dominującej za I kwartał 2022 r.

24.1. Wyniki finansowe Stalexport Autostrady S.A.

W I kwartale 2022 r. podmiot uzyskał przychody ze sprzedaży w wysokości 1 007 tys. zł, notując tym samym 12% wzrost w stosunku do porównywalnego okresu kwartalnego 2021 r. (898 tys. zł). Wzrost przychodów w odniesieniu do I kwartału 2021 r. jest przede wszystkim konsekwencją wyższych o 11,8% przychodów z tytułu wynajmu powierzchni biurowej.

Wynik z działalności operacyjnej za I kwartał 2022 r. zamknął się stratą w wysokości 1 587 tys. zł – dla porównania strata za analogiczny okres 2021 r. wyniosła 1 788 tys. zł. Taki stan rzeczy to przede wszystkim rezultat ww. wzrostu przychodów ze sprzedaży oraz niższych kosztów usług obcych (spadek o 83 tys. zł).

Działalność finansowa Stalexport Autostrady S.A. w I kwartale 2022 r. przyniosła zysk w wysokości 6 363 tys. zł – w I kwartale 2021 r. odnotowano zysk w wysokości 5 144 tys. zł. W ramach przychodów finansowych w I kwartale 2022 r. główną pozycję stanowiły dywidendy w kwocie 5 950 tys. zł (I kwartał 2021 r.: 5 074 tys. zł) oraz przychody z tytułu odsetek w wysokości 443 tys. zł (I kwartał 2021 r.: 100 tys. zł).

W konsekwencji powyższych Stalexport Autostrady S.A. w I kwartale 2022 r. osiągnęła zysk netto w wysokości 4 895 tys. zł - dla porównania I kwartał 2021 r. zamknął się zyskiem netto w wysokości 3 451 tys. zł.

24.2. 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 I kwartał 2022 r. wyniosły 90 263 tys. zł, notując tym samym 25% wzrost w relacji do przychodów za I kwartał 2021 r. (72 236 tys. zł).

Wykazane odchylenie jest w głównej mierze konsekwencją:

- (i) wzrostu ruchu samochodowego o 27,9% w porównaniu do I kwartału 2021 r., na który złożył się 32,4% wzrost ruchu samochodów osobowych oraz 10,7% wzrost ruchu samochodów ciężarowych,
- (ii) wprowadzenia od 1 października 2021 r. następujących zmian stawek opłat za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków oraz stawek preferencyjnych dla płatności automatycznych (A4Go, Telepass i videotollingu):
 - zmniejszenie bonifikaty zastosowanej do stawki opłat dla pojazdów kategorii 2 i 3 z kwoty 15 zł do kwoty 13 zł;
 - zlikwidowanie preferencyjnych stawek opłat dla pojazdów kategorii 2, 3, 4 i 5 dla przejazdów z wykorzystaniem ww. płatności automatycznych;
 - zmianie preferencyjnej stawki opłaty dla pojazdów kategorii 1 (innych niż motocykle) za przejazd z wykorzystaniem ww. płatności automatycznych z kwoty 8 zł do kwoty 9 zł;
- (iii) zwolnienia z poboru opłat pojazdów z ukraińskimi numerami rejestracyjnymi oraz pojazdów niosących pomoc humanitarną dla Ukrainy oraz jej obywateli z dniem 1 marca 2022 r. (patrz również nota 25).

Koszt własny sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu związane z działalnością autostradową wyniosły 47 759 tys. zł, notując tym samym 39% wzrost w odniesieniu do I kwartału 2021 r. (34 284 tys. zł).

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Taki stan rzeczy to przede wszystkim konsekwencja wzrostu kosztów utworzenia rezerw na wymianę nawierzchni autostrady o kwotę 10 357 tys. zł, a także wyższych kosztów amortyzacji oraz pozostałych usług obcych odpowiednio o 1 347 tys. zł (z czego 1 087 tys. zł dotyczyło koncesyjnych wartości niematerialnych) i 1 172 tys. zł.

Działalność finansowa segmentu autostradowego w I kwartale 2022 r. zamknęła się stratą w wysokości 2 426 tys. zł, dla porównania I kwartał 2021 r. zamknął się stratą w wysokości 318 tys. zł. To negatywne odchylenie wynika przede wszystkim z wyższych kosztów dyskonta rezerw, którym towarzyszył wzrost odsetek od środków pieniężnych i lokat długoterminowych.

W konsekwencji powyższych prowadzona przez Grupę działalność autostradowa przyniosła w I kwartale 2022 r. zysk netto w wysokości 33 462 tys. zł - dla porównania I kwartał 2021 r. zamknął się zyskiem netto w wysokości 31 547 tys. zł.

24.3. Informacje o inwestycjach prowadzonych przez Stalexport Autostrada Małopolska S.A.

Poniżej przedstawiono najistotniejsze kontrakty z zakresu działalności autostradowej generujące wydatki inwestycyjne, których realizacja miała miejsce w I kwartale 2022 r.

W dniu 4 lutego 2019 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt HM-4-2019 „Wymiana nawierzchni 2019-2020” obejmujący wymianę nawierzchni na odcinkach autostrady o łącznej długości 42,4 km, wykonanie robót mostowych związanych z wymianą nawierzchni oraz odbudowę części odwodnienia liniowego w pasie rozdziału. Bieżąca wartość kontraktu wynosi 69 954 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 31 marca 2022 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 66 556 tys. zł (95% wartości kontraktu), z czego 227 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2022 r.

W dniu 25 czerwca 2020 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-12-2020 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część IV” obejmujący przebudowę odwodnienia dla 13 zlewni w województwie małopolskim. Wartość kontraktu wynosi obecnie 73 758 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 31 marca 2022 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 35 719 tys. zł (48% wartości kontraktu), z czego 8 345 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2022 r.

W dniu 29 czerwca 2021 r. SAM S.A. zawarła z Zakładem Handlowo-Usługowym BIESZCZADY kontrakt na wykonanie remontu elementów systemu odwodnienia pasa drogowego koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków o końcowej wartości 2 776 tys. zł. Według stanu na dzień 31 marca 2022 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 2 776 tys. zł (100% wartości kontraktu), z czego 808 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2022 r.

W dniu 4 stycznia 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt ROM4610 „Remont obiektów mostowych nr M04, M06, M10P i M10L” obejmujący remont obiektów mostowych o nr M04, M06, M10P i M10L oraz wymianę stalowych, modułowych urządzeń dylatacyjnych obiektu mostowego M11L. Wartość kontraktu wynosi 35 953 tys. zł. Według stanu na dzień 31 marca 2022 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

W dniu 1 lutego 2022 r. SAM S.A. zawarła z Zakładem Handlowo-Usługowym BIESZCZADY kontrakt na wykonanie bieżących napraw ekranów akustycznych nr 7A wraz z infrastrukturą towarzyszącą o wartości 1 493 tys. zł. Według stanu na dzień 31 marca 2022 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

W dniu 1 lutego 2022 r. SAM S.A. zawarła z WOMAR kontrakt na wykonanie bieżących napraw ekranów akustycznych nr 28 i 29 wraz z infrastrukturą towarzyszącą o wartości 1 880 tys. zł. Według stanu na dzień 31 marca 2022 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

W dniu 30 listopada 2018 r. SAM S.A., VIA4 S.A oraz Autostrade Tech S.p.A zawarły Umowę Serwisową Oprogramowania, zgodnie z którą SAM S.A. jest uprawniona do zlecenia zadań inwestycyjnych związanych z rozwojem systemu poboru opłat. W 2022 r. w ramach rzeczonyj umowy realizowano m.in. prace dotyczące wymiany kabin poboru opłat oraz implementacji videotollingu na dodatkowych pasach. Wartość wydatków inwestycyjnych dla zadań zleconych na podstawie Umowy Serwisowej Oprogramowania wyniosła 1 815 tys. zł w 2022 r.

25. Opis innych istotnych zdarzeń w Grupie Kapitałowej Stalexport Autostrady S.A. w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.

W dniu 29 marca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie VIA4 S.A. podjęło uchwałę zgodnie z którą zysk netto za 2021 r. w kwocie 10 801 tys. zł oraz inne całkowite dochody w kwocie 17 tys. zł przeznaczono na wypłatę dywidendy w kwocie 10 818 tys. zł.

W dniu 1 marca 2022 r. w związku z sytuacją wywołaną konfliktem zbrojnym w Ukrainie, po uzyskaniu zgody Ministra Infrastruktury, SAM S.A. wprowadziła tymczasowe zwolnienie z poboru opłat za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków w odniesieniu do i) pojazdów z ukraińskimi numerami rejestracyjnymi, a także ii) pojazdów lub grup pojazdów zgłoszonych przez polskie organizacje pozarządowe oraz przez zagraniczne organizacje i osoby, jako niosących pomoc dla obywateli Ukrainy. W oparciu o wstępne dane dotyczące liczby pojazdów, które skorzystały z rzeczonych zwolnień do końca I kwartału 2022 r., wartość transakcji podlegających zwolnieniu wyniosła ok. 1 910 tys. zł (netto).

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

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

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

28. Zdarzenia po dniu bilansowym

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.

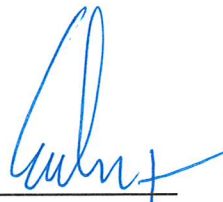
W dniu 19 kwietnia 2022 r. SAM S.A. została poinformowana przez GDDKiA o podpisaniu w dniu 6 kwietnia 2022 r. przez Ministra Infrastruktury Aneksu nr 7 do Umowy Koncesyjnej. Aneks zakłada m.in. zmianę zakresu pozostałych do realizacji robót budowlanych oraz zrzeczenie się przez SAM S.A. roszczeń w stosunku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

Podpisy

Podpisy wszystkich Członków Zarządu


9 maja 2022 r.
Data

Emil Wąsacz
Prezes Zarządu Dyrektor Generalny


Podpis

9 maja 2022 r.
Data

Mariusz Serwa
Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy


Podpis

