

# KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Skonsolidowany raport kwartalny QSr III / 2022

(zgodnie z §60 ust. 2 i §62 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z 29 marca 2018 r. –  
Dz. U. 2018.757)

**(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną,  
handlową lub usługową)**

za III kwartał roku obrotowego 2022 obejmujący okres od 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku,  
zawierający skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych  
Standardów Sprawozdawczości Finansowej w walucie PLN oraz skrócone śródroczne jednostkowe  
sprawozdanie finansowe jednostki dominującej według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości  
Finansowej w walucie PLN.

data przekazania: 7 listopada 2022 roku

### STALEXPORT AUTOSTRADY SPÓŁKA AKCYJNA (pełna nazwa emitenta)

**STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
(skrótowa nazwa emitenta)

**41-404**  
(kod pocztowy)

**Piaskowa**  
(ulica)

**032 76 27 545**  
(telefon)

**634-013-42-11**  
(NIP)

**032 76 27 556**  
(fax)

**271936361**  
(REGON)

**Usługi inne**  
(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)

**Mysłowice**  
(miejscowość)

**20**  
(numer)

**[info@stalexport-autostrady.pl](mailto:info@stalexport-autostrady.pl)**  
(e-mail)

**[www.stalexport-autostrady.pl](http://www.stalexport-autostrady.pl)**  
(www)

**Dane finansowe dotyczące skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2022 r.**

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r.	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r.	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.
Przychody	307 330	266 814	65 557	58 558
Zysk z działalności operacyjnej	126 354	124 670	26 953	27 362
EBITDA	191 086	184 398	40 761	40 470
Zysk przed opodatkowaniem	128 789	123 302	27 472	27 061
Zysk netto za okres sprawozdawczy	99 521	97 464	21 229	21 391
Zysk netto przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	94 403	94 499	20 137	20 740
Średnia ważona liczba akcji na koniec okresu (w tys. szt.)	247 262	247 262	247 262	247 262
Zysk właścicieli Jedn. Dominującej na 1 akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,38	0,38	0,08	0,08
Rozwodniony zysk właścicieli Jedn. Dominującej na 1 akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,38	0,38	0,08	0,08
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	162 344	144 910	34 630	31 804
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(104 132)	133 870	(22 212)	29 381
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(64 337)	(160 173)	(13 724)	(35 153)
Przepływy pieniężne netto ogółem	(6 125)	118 607	(1 307)	26 031
	<b>30 września 2022 r.</b>	<b>31 grudnia 2021 r.</b>	<b>30 września 2022 r.</b>	<b>31 grudnia 2021 r.</b>
Aktywa razem	1 345 422	1 350 353	276 279	293 593
Aktywa trwałe	998 648	998 383	205 070	217 068
Aktywa obrotowe	346 774	351 970	71 209	76 525
Zobowiązania razem	510 770	551 334	104 885	119 871
Zobowiązania długoterminowe	303 749	353 754	62 374	76 913
Zobowiązania krótkoterminowe	207 021	197 580	42 511	42 958
Kapitał własny razem	834 652	799 019	171 393	173 722
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	828 755	793 449	170 183	172 511
Udziały niekontrolujące	5 897	5 570	1 211	1 211
Kapitał zakładowy	185 447	185 447	38 081	40 320

**Dane finansowe dotyczące skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2022 r.**

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r.	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r.	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.
Przychody	3 026	2 759	645	606
Strata z działalności operacyjnej	(4 409)	(4 795)	(940)	(1 052)
Zysk przed opodatkowaniem	48 314	408	10 306	90
Zysk netto za okres sprawozdawczy	47 764	1 265	10 189	278
Średnia ważona liczba akcji na koniec okresu (w tys. szt.)	247 262	247 262	247 262	247 262
Zysk przypadający na 1 akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,19	0,01	0,04	0,00
Rozwodniony zysk/(strata) przypadający/(a) na 1 akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,19	0,01	0,04	0,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 922)	(5 468)	(837)	(1 200)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	52 218	204 601	11 139	44 904
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(59 469)	(158 374)	(12 685)	(34 759)
Przepływy pieniężne netto ogółem	(11 173)	40 759	(2 383)	8 945
	<b>30 września 2022 r.</b>	<b>31 grudnia 2021 r.</b>	<b>30 września 2022 r.</b>	<b>31 grudnia 2021 r.</b>
Aktywa razem	308 071	322 388	63 262	70 093
Aktywa trwałe	79 508	80 088	16 327	17 413
Aktywa obrotowe	228 563	242 300	46 935	52 681
Zobowiązania razem	5 260	8 017	1 080	1 743
Zobowiązania długoterminowe	4 014	3 217	824	699
Zobowiązania krótkoterminowe	1 246	4 800	256	1 044
Kapitał własny razem	302 811	314 371	62 181	68 350
Kapitał zakładowy	185 447	185 447	38 081	40 320

Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę Euro wg następujących zasad:

- (i) poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za 9 miesięcy do 30 września 2022 r. oraz za 9 miesięcy do 30 września 2021 r. według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego tj. odpowiednio 4,6880 PLN/EUR oraz 4,5564 PLN/EUR;
- (ii) poszczególne pozycje aktywów i pasywów według średniego kursu ogłaszanego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy tj. odpowiednio 4,8698 PLN/EUR na 30 września 2022 r. oraz 4,5994 PLN/EUR na 31 grudnia 2021 r.



**STALEXPORT**  
**Autostrady**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE  
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ**

za okres 9 miesięcy kończący się  
30 września 2022 roku

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

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

---

## Spis treści

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

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

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

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

*w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej*

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

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

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

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

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

w tysiącach złotych		Nota	30 września 2022 r. (niebadane)	30 czerwca 2022 r. (niebadane)	31 grudnia 2021 r.	30 września 2021 r. (niebadane)
<b>AKTYWA</b>						
<b>Aktywa trwałe</b>						
	Rzeczowe aktywa trwałe	13	29 503	28 281	29 106	31 257
	Wartości niematerialne	14	346 291	371 880	426 368	450 243
	Nieruchomości inwestycyjne	15	4 925	5 064	5 342	5 481
	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		790	777	715	741
	Pozostałe inwestycje długoterminowe		577 953	589 376	502 727	461 758
	Należności z tytułu leasingu finansowego		319	350	280	256
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	38 867	33 265	33 845	29 866
	<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>998 648</b>	<b>1 028 993</b>	<b>998 383</b>	<b>979 602</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>						
	Zapasy		3 812	3 738	3 320	3 512
	Inwestycje krótkoterminowe		1 119	1 119	1 124	1 136
	Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-	401	261
	Należności z tytułu leasingu finansowego		122	121	86	72
	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	17	21 663	22 604	20 856	24 142
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		320 058	230 301	326 183	348 470
	<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>346 774</b>	<b>257 883</b>	<b>351 970</b>	<b>377 593</b>
	<b>Aktywa razem</b>		<b>1 345 422</b>	<b>1 286 876</b>	<b>1 350 353</b>	<b>1 357 195</b>
<b>PASYWA</b>						
<b>Kapitał własny</b>						
	Kapitał zakładowy	19.1	185 447	185 447	185 447	185 447
	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		7 431	7 431	7 431	7 431
	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych		(154)	(155)	(151)	(142)
	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		495 142	495 142	505 940	505 940
	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty		140 889	92 363	94 782	98 694
	<b>Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej</b>		<b>828 755</b>	<b>780 228</b>	<b>793 449</b>	<b>797 370</b>
	Udziały niekontrolujące		5 897	3 877	5 570	3 669
	<b>Kapitał własny razem</b>		<b>834 652</b>	<b>784 105</b>	<b>799 019</b>	<b>801 039</b>
<b>Zobowiązania</b>						
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>						
	Zobowiązania z tytułu leasingu		3 052	3 025	3 092	3 063
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		4 112	3 783	3 837	3 947
	Przychody przyszłych okresów		2 904	3 111	3 527	3 735
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	21	17 343	16 484	17 251	18 402
	Rezerwy długoterminowe	20	276 338	270 837	326 047	346 419
	<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>303 749</b>	<b>297 240</b>	<b>353 754</b>	<b>375 566</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>						
	Zobowiązania z tytułu leasingu		123	122	125	123
	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		16 052	5 588	15 757	14 937
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	21	40 359	42 175	74 736	66 582
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		548	682	4 577	4 150
	Przychody przyszłych okresów		1 246	1 680	832	1 231
	Zobowiązania z tytułu umów		9 750	10 060	11 382	13 563
	Rezerwy krótkoterminowe	20	138 943	145 224	90 171	80 004
	<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>207 021</b>	<b>205 531</b>	<b>197 580</b>	<b>180 590</b>
	<b>Zobowiązania razem</b>		<b>510 770</b>	<b>502 771</b>	<b>551 334</b>	<b>556 156</b>
	<b>Pasywa razem</b>		<b>1 345 422</b>	<b>1 286 876</b>	<b>1 350 353</b>	<b>1 357 195</b>

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

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

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

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

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

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

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 431</b>	<b>(151)</b>	<b>505 940</b>	<b>94 782</b>	<b>793 449</b>	<b>5 570</b>	<b>799 019</b>
<b>Zysk netto za okres sprawozdawczy</b>		-	-	-	-	<b>94 403</b>	<b>94 403</b>	<b>5 118</b>	<b>99 521</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>		-	-	<b>(3)</b>	-	<b>249</b>	<b>246</b>	<b>77</b>	<b>323</b>
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)
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>		-	-	<b>(3)</b>	-	<b>94 652</b>	<b>94 649</b>	<b>5 195</b>	<b>99 844</b>
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)	-	-	-
<b>Stan na dzień 30 września 2022 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 431</b>	<b>(154)</b>	<b>495 142</b>	<b>140 889</b>	<b>828 755</b>	<b>5 897</b>	<b>834 652</b>

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego



**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 431</b>	<b>(204)</b>	<b>509 752</b>	<b>158 600</b>	<b>861 026</b>	<b>4 853</b>	<b>865 879</b>
<b>Zysk netto za okres sprawozdawczy</b>		-	-	-	-	<b>90 555</b>	<b>90 555</b>	<b>4 860</b>	<b>95 415</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>		-	-	<b>53</b>	-	<b>63</b>	<b>116</b>	<b>9</b>	<b>125</b>
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)
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>		-	-	<b>53</b>	-	<b>90 618</b>	<b>90 671</b>	<b>4 869</b>	<b>95 540</b>
Pokrycie strat z lat ubiegłych*		-	-	-	(70 606)	70 606	-	-	-
Wypłata dywidendy	19.4	-	-	-	-	(158 248)	(158 248)	(4 152)	(162 400)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	66 794	(66 794)	-	-	-
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2021 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 431</b>	<b>(151)</b>	<b>505 940</b>	<b>94 782</b>	<b>793 449</b>	<b>5 570</b>	<b>799 019</b>

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.**

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

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

*w tysiącach złotych*

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

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

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

## 1. Podstawowe dane o Grupie

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

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

Działalność Grupy obejmuje m.in.:

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

Poza Spółką w skład Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2022 r. wchodziły następujące podmioty:

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

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

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

W okresie 3 kwartałów 2022 r. nie odnotowano zmian zarówno w składzie, jak i w strukturze Grupy.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy kończący się 30 września 2022 r. obejmuje sprawozdania finansowe Spółki oraz jej jednostek zależnych, a także udział Grupy w aktywach netto jednostek stowarzyszonych.

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

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

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

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

---

## **2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

### **2.1. Oświadczenie zgodności**

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

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

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

### **2.2. Waluta funkcjonalna i prezentacyjna**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

---

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

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

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

Biorąc pod uwagę ogólną sytuację ekonomiczną i prawną Grupy, w tym jej przewidywania w zakresie kształtowania się ruchu samochodowego w okresie 12 miesięcy od końca bieżącego okresu sprawozdawczego oraz w latach późniejszych, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na istotne pogorszenie sytuacji finansowej Grupy, w tym rezultacie wspomnianego powyżej wpływu pandemii COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Grupy, i w związku z tym sporządzono skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Wspomniane powyżej przewidywania w zakresie kształtowania się ruchu samochodowego zostały określone w oparciu o zmiany ruchu odnotowane w bieżącym okresie, przy założeniu spodziewanego poziomu wzrostu gospodarczego oraz postępującej redukcji wpływu pandemii COVID-19 na ruch samochodowy. Z wypełnieniem takich przewidywań wiążą się różnego rodzaju założenia i ryzyka ich realizacji, wśród których szczególną rolę odgrywają ryzyka dotyczące wpływu pandemii COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Grupy, w tym na generowane przez nią przychody.

### **4. Informacje dotyczące Umowy Koncesyjnej**

Działalność Grupy obejmuje przede wszystkim działalność gospodarczą związaną z zarządzaniem, budową/przystosowaniem do wymogów autostrady płatnej i eksploatacją fragmentu autostrady A-4 na odcinku Katowice – Kraków, skoncentrowaną przede wszystkim w jednostce zależnej Stalexport Autostrada Małopolska S.A. („SAM S.A.”, „Koncesjonariusz”). Działalność ta jest prowadzona w oparciu o umowę koncesyjną („Umowa Koncesyjna”).

Przedmiotem Umowy Koncesyjnej jest realizacja przedsięwzięcia („Przedsięwzięcie”) polegającego na budowie płatnej autostrady A-4 (poprzez przystosowanie do wymogów autostrady płatnej) na odcinku Katowice (węzeł Murckowska, km 340,2) - Kraków (węzeł Balice I, km 401,1) i jej eksploatacji, jak również prowadzenie i zakończenie pozostałych robót budowlanych w niej określonych.

Umowa Koncesyjna została zawarta na okres obowiązywania koncesji, tj. 30 lat kończących się w marcu 2027 r.

Podstawowym źródłem przychodów z realizacji przedsięwzięcia określonym w Umowie Koncesyjnej są przychody z tytułu poboru opłat.

Koncesjonariuszowi przysługuje przez okres obowiązywania Umowy Koncesyjnej prawo korzystania i pobierania pożytków z pasa drogowego autostrady. W zamian Koncesjonariusz jest zobowiązany do eksploatacji i utrzymywania płatnej autostrady do dnia wygaśnięcia lub rozwiązania Umowy Koncesyjnej, która określa szczegółowy zakres obowiązków Koncesjonariusza, oraz do inwestycji obejmujących ściśle określone roboty budowlane.

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

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

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

---

Ponadto, w ramach obowiązków określonych przez Umowę Koncesyjną, po spełnieniu warunków w niej określonych, Koncesjonariusz:

- (i) dokonał na rzecz Krajowego Funduszu Drogowego płatności z tytułu koncesji („Płatności z tytułu Koncesji”) dotyczących spłaty tzw. długu podporządkowanego (zobowiązania z tytułu kredytu w Europejskim Banku Odbudowy i Rozwoju zaciągniętego przez Skarb Państwa na budowę odcinka Autostrady A-4 Katowice – Kraków przejętego przez Koncesjonariusza);
- (ii) jest zobowiązany do dokonywania na rzecz Krajowego Funduszu Drogowego płatności stanowiących udział Skarbu Państwa w zyskach Przedsięwzięcia („Płatności na rzecz Skarbu Państwa”).

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

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

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

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

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

W latach poprzednich Grupa, zgodnie z zapisami Konsorcjalnej Umowy Kredytowej (w ramach której kredytobiorcą był Koncesjonariusz) obowiązującymi do dnia jej spłaty, tj. 30 września 2019 r., uznawała za dzień kalkulacji odpowiednio 31 marca oraz 30 września. Począwszy od 2020 roku, przy braku jednoznacznego uregulowania tej kwestii w Umowie Koncesyjnej, Grupa uznaje za dzień kalkulacji odpowiednio 30 czerwca oraz 31 grudnia.

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

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

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

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

## 5. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

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

## 6. Segmenty operacyjne

Grupa prezentuje swoją działalność w podziale na segmenty branżowe, który wynika ze struktury zarządzania oraz raportowania wewnętrznego Grupy.

Grupa działa w jednym segmencie geograficznym – całość przychodów uzyskiwana jest w Polsce, gdzie zlokalizowane są również wszystkie aktywa trwałe Grupy (inne niż instrumenty finansowe).

### Segmenty branżowe

Segmenty branżowe obejmują:

- zarządzanie i doradztwo oraz wynajem pomieszczeń,
- zarządzanie i eksploatację autostrad.

### Wyniki segmentów branżowych

*Za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2022 r.*

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

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

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r.

	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń		Zarządzanie i eksploatacja autostrad		Razem	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
<b>Przychody operacyjne</b>						
Przychody segmentu (sprzedaż Klientom zewnętrznym)	877	2 606	107 090	264 208	107 967	266 814
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>877</b>	<b>2 606</b>	<b>107 090</b>	<b>264 208</b>	<b>107 967</b>	<b>266 814</b>
<b>Koszty operacyjne</b>						
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(1 083)	(3 303)	(34 141)	(85 733)	(35 224)	(89 036)
<b>Koszty segmentu ogółem</b>	<b>(1 083)</b>	<b>(3 303)</b>	<b>(34 141)</b>	<b>(85 733)</b>	<b>(35 224)</b>	<b>(89 036)</b>
Pozostałe przychody operacyjne	8	18	1 188	3 800	1 196	3 818
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	(92)	(243)	(92)	(243)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(1)	(454)	1	-	-	(454)
Koszty ogólnego zarządu*	(1 132)	(3 792)	(12 552)	(52 437)	(13 684)	(56 229)
<b>Wynik z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 331)</b>	<b>(4 925)</b>	<b>61 494</b>	<b>129 595</b>	<b>60 163</b>	<b>124 670</b>
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(24)	57	(495)	(1 465)	(519)	(1 408)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	16	40	-	-	16	40
Podatek dochodowy	550	797	(11 565)	(26 635)	(11 015)	(25 838)
<b>Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>(789)</b>	<b>(4 031)</b>	<b>49 434</b>	<b>101 495</b>	<b>48 645</b>	<b>97 464</b>
Inne całkowite dochody netto					-	95
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>	<b>(789)</b>	<b>(4 031)</b>	<b>49 434</b>	<b>101 495</b>	<b>48 645</b>	<b>97 559</b>
<b>Główne pozycje niepieniężne</b>						
Amortyzacja	(163)	(496)	(19 404)	(59 232)	(19 567)	(59 728)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(1)	(454)	1	-	-	(454)
Odwrocenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	(30)	(86)	(628)	(1 857)	(658)	(1 943)

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

#### Sytuacja finansowa wg segmentów branżowych na dzień

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

## 7. Cykliczność, sezonowość działalności

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



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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

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

**8. Przychody**

	3 kwartały 2022 r.			3 kwartały 2021 r.		
	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
<b>Przychody z tytułu umów z klientami</b>						
Przychody z poboru opłat, w tym:	-	303 907	303 907	-	263 692	263 692
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	139 892	139 892	-	140 267	140 267
Karty flotowe	-	46 203	46 203	-	46 698	46 698
Elektroniczny pobór opłat	-	117 034	117 034	-	75 728	75 728
KartA4	-	778	778	-	999	999
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	4	4	-	5	5
	-	303 911	303 911	-	263 697	263 697
<b>Pozostałe przychody</b>						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	2 833	-	2 833	2 602	-	2 602
Przychody z tyt. pozostałych usług	2	-	2	4	-	4
Pozostałe przychody	-	584	584	-	511	511
	2 835	584	3 419	2 606	511	3 117
<b>Razem</b>	<b>2 835</b>	<b>304 495</b>	<b>307 330</b>	<b>2 606</b>	<b>264 208</b>	<b>266 814</b>
<b>III kwartał 2022 r.</b>						
	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
<b>Przychody z tytułu umów z klientami</b>						
Przychody z poboru opłat, w tym:	-	118 431	118 431	-	106 870	106 870
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	56 116	56 116	-	61 130	61 130
Karty flotowe	-	16 834	16 834	-	15 977	15 977
Elektroniczny pobór opłat	-	45 219	45 219	-	29 414	29 414
KartA4	-	262	262	-	349	349
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	4	4	-	3	3
	-	118 435	118 435	-	106 873	106 873
<b>Pozostałe przychody</b>						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	941	-	941	877	-	877
Pozostałe przychody	-	234	234	-	217	217
	941	234	1 175	877	217	1 094
<b>Razem</b>	<b>941</b>	<b>118 669</b>	<b>119 610</b>	<b>877</b>	<b>107 090</b>	<b>107 967</b>

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

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

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

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

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

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

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

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

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

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

## 9. Koszty według rodzaju

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

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

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

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

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

**9.1. Koszty świadczeń pracowniczych**

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

**10. Pozostałe przychody operacyjne**

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

**11. Pozostałe koszty operacyjne**

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

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

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

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

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

**12. Przychody/(Koszty) finansowe netto**

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

**GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.**

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

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

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

**13. Rzeczowe aktywa trwałe**

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>22 036</b>	<b>30 228</b>	<b>19 002</b>	<b>8 579</b>	<b>1 347</b>	<b>81 192</b>
Nabycie	190	327	3 326	14	2 601	6 458
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	204	116	-	-	(320)	-
Sprzedaż/likwidacja	(49)	(261)	(956)	(7)	(36)	(1 309)
<b>Wartość brutto na dzień 30 września 2021 r.</b>	<b>22 381</b>	<b>30 410</b>	<b>21 372</b>	<b>8 586</b>	<b>3 592</b>	<b>86 341</b>
<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>22 376</b>	<b>32 483</b>	<b>21 860</b>	<b>8 592</b>	<b>436</b>	<b>85 747</b>
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)
<b>Wartość brutto na dzień 30 września 2022 r.</b>	<b>22 376</b>	<b>34 400</b>	<b>23 494</b>	<b>8 730</b>	<b>2 556</b>	<b>91 556</b>
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>(16 204)</b>	<b>(17 264)</b>	<b>(10 866)</b>	<b>(5 732)</b>	-	<b>(50 066)</b>
Amortyzacja za okres	(721)	(3 074)	(1 471)	(636)	-	(5 902)
Sprzedaż/likwidacja	19	248	611	6	-	884
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2021 r.</b>	<b>(16 906)</b>	<b>(20 090)</b>	<b>(11 726)</b>	<b>(6 362)</b>	-	<b>(55 084)</b>
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>(17 155)</b>	<b>(20 863)</b>	<b>(12 052)</b>	<b>(6 571)</b>	-	<b>(56 641)</b>
Amortyzacja za okres	(752)	(3 507)	(1 298)	(635)	-	(6 192)
Sprzedaż/likwidacja	-	97	667	16	-	780
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2022 r.</b>	<b>(17 907)</b>	<b>(24 273)</b>	<b>(12 683)</b>	<b>(7 190)</b>	-	<b>(62 053)</b>
<b>Wartość netto</b>						
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	5 832	12 964	8 136	2 847	1 347	31 126
Na dzień 30 września 2021 r.	5 475	10 320	9 646	2 224	3 592	31 257
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	5 221	11 620	9 808	2 021	436	29 106
Na dzień 30 września 2022 r.	4 469	10 127	10 811	1 540	2 556	29 503

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów**

Na dzień 30 września 2022 r., 31 grudnia 2021 r. oraz 30 września 2021 r. Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych.

**14. Wartości niematerialne**

	Koncesyjne wartości niematerialne	Inne koncesje, licencje, oprogramowanie komputerowe i pozostałe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne nieoddane do użytkowania	Razem
<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>1 061 380</b>	<b>18 301</b>	<b>970</b>	<b>4 880</b>	<b>1 085 531</b>
Nabycie	-	255	-	650	905
Przeniesienie z wartości niematerialnych nieoddanych do użytkowania	-	3 287	-	(3 287)	-
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	19 666	-	-	-	19 666
Sprzedaż/likwidacja	-	(6)	-	-	(6)
<b>Wartość brutto na dzień 30 września 2021 r.</b>	<b>1 081 046</b>	<b>21 837</b>	<b>970</b>	<b>2 243</b>	<b>1 106 096</b>
<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>1 073 853</b>	<b>23 520</b>	<b>970</b>	<b>2 189</b>	<b>1 100 532</b>
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)
<b>Wartość brutto na dzień 30 września 2022 r.</b>	<b>1 049 711</b>	<b>26 610</b>	<b>970</b>	<b>1 283</b>	<b>1 078 574</b>
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>(593 696)</b>	<b>(7 784)</b>	<b>(970)</b>	<b>-</b>	<b>(602 450)</b>
Amortyzacja za okres	(51 157)	(2 252)	-	-	(53 409)
Sprzedaż/likwidacja	-	6	-	-	6
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2021 r.</b>	<b>(644 853)</b>	<b>(10 030)</b>	<b>(970)</b>	<b>-</b>	<b>(655 853)</b>
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>(662 363)</b>	<b>(10 831)</b>	<b>(970)</b>	<b>-</b>	<b>(674 164)</b>
Amortyzacja za okres	(55 257)	(2 866)	-	-	(58 123)
Sprzedaż/likwidacja	-	4	-	-	4
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2022 r.</b>	<b>(717 620)</b>	<b>(13 693)</b>	<b>(970)</b>	<b>-</b>	<b>(732 283)</b>
<b>Wartość netto</b>					
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	467 684	10 517	-	4 880	483 081
Na dzień 30 września 2021 r.	436 193	11 807	-	2 243	450 243
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	411 490	12 689	-	2 189	426 368
Na dzień 30 września 2022 r.	332 091	12 917	-	1 283	346 291

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

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

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

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

---

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

- (i) w związku ze zmianą stóp procentowych zastosowanych przy dyskontowaniu rezerwy na nakłady inwestycyjne (patrz nota 20), w efekcie czego ich wartość została pomniejszona o 25 868 tys. zł, przy czym w III kwartale odnotowano wzrost o 2 648 tys. zł (3 kwartały 2021 r.: spadek o 4 319 tys. zł, III kwartał 2021 r.: spadek o 2 164 tys. zł);
- (ii) w związku ze zmianą szacunków dotyczących przewidywanych wydatków inwestycyjnych oraz harmonogramu prac budowlanych, które Grupa zgodnie z zapisami Umowy Koncesyjnej winna wykonać do końca okresu koncesyjnego (patrz nota 20), w efekcie czego wartość koncesyjnych wartości niematerialnych została powiększona o 642 tys. zł, przy czym w III kwartale odnotowano spadek o 9 580 tys. zł (3 kwartały 2021 r.: wzrost o 23 639 tys. zł, III kwartał 2021 r.: wzrost o 16 619 tys. zł);
- (iii) w związku z aktualizacją wysokości Opłat koncesyjnych (indeksacja), w rezultacie czego ich wartość została powiększona o 1 084 tys. zł (3 kwartały 2021 r.: wzrost o 346 tys. zł).

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

Roczna stawka amortyzacji wyliczona w oparciu o szacowany przyrost ruchu w okresie obowiązywania koncesji w odniesieniu do wartości bieżącej netto wartości niematerialnej na początek okresu sprawozdawczego wyniosła 17,97% w III kwartale 2022 r. (III kwartał 2021 r.: 14,58%). Według planu amortyzacji sporządzonego na dzień 30 września 2022 r., bazującego na zaktualizowanych szacunkach przyrostu ruchu, stosunek kosztów rocznej amortyzacji do wartości netto wartości niematerialnej będzie kształtował się w przedziale od 20,59% do 23,08% w okresie obowiązywania koncesji.

Na dzień 30 września 2022 r., 31 grudnia 2021 r. oraz 30 września 2021 r. w odniesieniu do wartości niematerialnych Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości.

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

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

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

## 15. Nieruchomości inwestycyjne

	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Pozostałe nieruchomości inwestycyjne	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 30 września 2021 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 30 września 2022 r.	3 247	30 879	34 126
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2021 r.	(92)	(28 136)	(28 228)
Amortyzacja za okres	(34)	(383)	(417)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2021 r.	(126)	(28 519)	(28 645)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2022 r.	(138)	(28 646)	(28 784)
Amortyzacja za okres	(34)	(383)	(417)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2022 r.	(172)	(29 029)	(29 201)
<b>Wartość netto</b>			
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	3 155	2 743	5 898
Na dzień 30 września 2021 r.	3 121	2 360	5 481
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	3 109	2 233	5 342
Na dzień 30 września 2022 r.	3 075	1 850	4 925

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

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

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

## 16. Podatek odroczony

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



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

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

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

Zmiana różnic przejściowych w okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. oraz 30 września 2021 r.

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

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

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

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

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

Zmiana różnic przejściowych w okresach 3 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. oraz 30 września 2021 r.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

  

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

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

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

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

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

## 18. Instrumenty finansowe

### 18.1. Klasyfikacja i wartość godziwa instrumentów finansowych

Poniżej zaprezentowano wartości bilansowe oraz wartości godziwe instrumentów finansowych wraz ze wskazaniem ich poziomu w hierarchii wartości godziwej. Dla instrumentów finansowych niewycenianych wg wartości godziwej, których wartość bilansowa jest zbliżona do ich wartości godziwej, nie podano ich wartości godziwej.

30 września 2022 r.

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

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

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

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

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

**30 czerwca 2022 r.**

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

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

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

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

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

**31 grudnia 2021 r.**

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
<b>Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej</b>							
Instrumenty kapitałowe*	1 217	-	1 217	-	-	1 217	1 217
	<b>1 217</b>	<b>-</b>	<b>1 217</b>				
<b>Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej</b>							
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				
	<b>-</b>	<b>849 668</b>	<b>849 668</b>				
<b>Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej</b>							
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)				
	<b>-</b>	<b>(85 732)</b>	<b>(85 732)</b>				

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

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

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

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

**30 września 2021 r.**

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
<b>Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej</b>							
Instrumenty kapitałowe*	1 229	-	<b>1 229</b>	-	-	1 229	<b>1 229</b>
	<b>1 229</b>	-	<b>1 229</b>				
<b>Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej</b>							
Instrumenty dłużne (obligacje korporacyjne)	-	319 955	<b>319 955</b>				
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	328	<b>328</b>				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	23 912	<b>23 912</b>				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	141 710	<b>141 710</b>				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	348 470	<b>348 470</b>				
	-	<b>834 375</b>	<b>834 375</b>				
<b>Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej</b>							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 186)	<b>(3 186)</b>				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(14 364)	<b>(14 364)</b>				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(20 944)	<b>(20 944)</b>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(37 777)	<b>(37 777)</b>				
	-	<b>(76 271)</b>	<b>(76 271)</b>				

\* Instrumenty kapitałowe będące w posiadaniu Grupy nie są notowane na rynkach finansowych, Grupa nie dysponuje również informacjami o niedawnych transakcjach zrealizowanych na warunkach rynkowych, których przedmiotem byłyby ww. instrumenty. Z uwagi na powyższe wartość godziwą tych instrumentów kapitałowych określono w oparciu o udział Grupy w aktywach netto ich emitentów według stanu na koniec ostatniego okresu sprawozdawczego, za który Grupa dysponuje adekwatnymi informacjami finansowym. W okresie 3 kwartałów 2022 r. Grupa odnotowała stratę z wyceny ww. instrumentów kapitałowych w kwocie 3 tys. zł (3 kwartały 2021 r.: zysk w kwocie 76 tys. zł), którą zaprezentowano w pozycji „Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych” skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów.

\*\* Bez uwzględnienia należności z tyt. podatku od towarów i usług/zobowiązań z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, zobowiązań z tyt. wynagrodzeń, zobowiązań z tyt. Opłat koncesyjnych oraz Płatności na rzecz Skarbu Państwa.

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

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

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

## 18.2. Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej można zakwalifikować do następujących modeli wyceny:

- Poziom 1: ceny kwotowane (nieskorygowane) na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań,
- Poziom 2: dane wejściowe, inne niż ceny kwotowane użyte w Poziomie 1, które są obserwowalne dla danych aktywów i zobowiązań, albo bezpośrednio, albo pośrednio,
- Poziom 3: dane wejściowe niebazujące na obserwowalnych cenach rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

## 19. Kapitał własny

### 19.1. Kapitał zakładowy

	30 września 2022 r.	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 września 2021 r.
Ilość akcji na początek okresu	247 262 023	247 262 023	247 262 023	247 262 023
Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłaconych)	247 262 023	247 262 023	247 262 023	247 262 023
Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	0,75	0,75	0,75	0,75
Wartość nominalna emisji serii A	6 256	6 256	6 256	6 256
Wartość nominalna emisji serii B	370	370	370	370
Wartość nominalna emisji serii D	3 000	3 000	3 000	3 000
Wartość nominalna emisji serii E	71 196	71 196	71 196	71 196
Wartość nominalna emisji serii F	37 500	37 500	37 500	37 500
Wartość nominalna emisji serii G	67 125	67 125	67 125	67 125
<b>Razem</b>	<b>185 447</b>	<b>185 447</b>	<b>185 447</b>	<b>185 447</b>

### 19.2. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych

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

### 19.3. Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy

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

### 19.4. Dywidendy

*3 kwartały 2022 r.*

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

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



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

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

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

*3 kwartały 2021 r.*

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

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

**20. Rezerwy**

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

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

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

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

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

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

	Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady	Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II	Razem
<b>Rezerwy długoterminowe</b>			
<b>Wartość na dzień 1 lipca 2021 r.</b>	-	342 451	342 451
Zwiększenia, w tym:	-	8	8
- z tytułu dyskonta	-	8	8
Zmiana szacunków	-	8 519	8 519
Reklasyfikacja	-	(4 559)	(4 559)
<b>Wartość na dzień 30 września 2021 r.</b>	-	<b>346 419</b>	<b>346 419</b>
<b>Wartość na dzień 1 lipca 2022 r.</b>	<b>3 662</b>	<b>267 175</b>	<b>270 837</b>
Zwiększenia, w tym:	60	4 330	4 390
- z tytułu dyskonta	60	4 330	4 390
Zmiana szacunków	1 591	(18 046)	(16 455)
Reklasyfikacja	(3 722)	21 288	17 566
<b>Wartość na dzień 30 września 2022 r.</b>	<b>1 591</b>	<b>274 747</b>	<b>276 338</b>
<b>Rezerwy krótkoterminowe</b>			
<b>Wartość na dzień 1 lipca 2021 r.</b>	<b>6 976</b>	<b>75 821</b>	<b>82 797</b>
Zwiększenia, w tym:	392	2	394
- z tytułu dyskonta	-	2	2
Zmiana szacunków	9 397	5 936	15 333
Wykorzystanie	(179)	(22 900)	(23 079)
Reklasyfikacja	-	4 559	4 559
<b>Wartość na dzień 30 września 2021 r.</b>	<b>16 586</b>	<b>63 418</b>	<b>80 004</b>
<b>Wartość na dzień 1 lipca 2022 r.</b>	<b>51 058</b>	<b>94 166</b>	<b>145 224</b>
Zwiększenia, w tym:	15 616	1 527	17 143
- z tytułu dyskonta	827	1 527	2 354
Zmiana szacunków	3 682	11 113	14 795
Wykorzystanie	(2 599)	(18 054)	(20 653)
Reklasyfikacja	3 722	(21 288)	(17 566)
<b>Wartość na dzień 30 września 2022 r.</b>	<b>71 479</b>	<b>67 464</b>	<b>138 943</b>

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

Na dzień 30 września 2022 r. Grupa dokonała zmiany szacunków dotyczących stóp procentowych zastosowanych do określenia bieżącej wartości rezerw na wymianę nawierzchni autostrady oraz rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II (w obu przypadkach zakres wartości stóp dyskonta zastosowany na 31 grudnia 2021 r. wynosił od 2,94% do 4,58%, w chwili obecnej od 6,80% do 7,65%). W wyniku tych zmian wartość rezerwy na wymianę nawierzchni spadła o 3 457 tys. zł (przy czym w III kwartale wzrosła o kwotę 534 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta pomniejszyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II spadła o 25 868 tys. zł (przy czym w III kwartale wzrosła o kwotę 2 648 tys. zł), która to kwota pomniejszyła koncesyjne wartości niematerialne.

Na dzień 30 września 2022 r. Grupa dokonała również przeszacowania rezerw na wymianę nawierzchni oraz rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II w związku ze zmianą szacunków dotyczących przewidywanych wydatków oraz harmonogramu prac budowlanych. W wyniku tej zmiany wartość rezerwy na wymianę nawierzchni wzrosła o 25 675 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 4 739 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta powiększyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II wzrosła o 642 tys. zł (przy czym w III kwartale spadła o kwotę 9 580 tys. zł), powiększając równocześnie koncesyjne wartości niematerialne.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

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

---

## **22. Zobowiązania inwestycyjne**

*Poniżej przedstawiono najistotniejsze kontrakty z zakresu działalności autostradowej generujące wydatki inwestycyjne, których realizacja miała miejsce w okresie 3 kwartałów 2022 r.*

W dniu 4 lutego 2019 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt HM-4-2019 „Wymiana nawierzchni 2019-2020” obejmujący wymianę nawierzchni na odcinkach autostrady o łącznej długości 42,4 km, wykonanie robót mostowych związanych z wymianą nawierzchni oraz odbudowę części odwodnienia liniowego w pasie rozdziału. Bieżąca wartość kontraktu wynosi 69 954 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2022 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 68 716 tys. zł (98% wartości kontraktu), z czego 2 409 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2022 r.

W dniu 25 czerwca 2020 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-12-2020 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część IV” obejmujący przebudowę odwodnienia dla 13 zlewni w województwie małopolskim. Wartość kontraktu wynosi obecnie 73 795 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2022 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 65 693 tys. zł (89% wartości kontraktu), z czego 38 319 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2022 r.

W dniu 29 czerwca 2021 r. SAM S.A. zawarła z Zakładem Handlowo-Usługowym BIESZCZADY kontrakt na wykonanie remontu elementów systemu odwodnienia pasa drogowego koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków o końcowej wartości 2 776 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2022 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 2 776 tys. zł (100% wartości kontraktu), z czego 808 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2022 r.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

---

W dniu 12 lipca 2022 r. SAM S.A. zawarła z SIATMAR kontrakt na wymianę zużytej siatki ogrodzeniowej i montaż nowych odcinków ogrodzenia o wartości 630 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2022 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

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

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

W dniu 8 września 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. kontrakt na wykonanie remontu dróg manewrowych, chodników, placów składowych oraz infrastruktury towarzyszącej na terenie OUA „Brzęczkowice” o wartości 2 045 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2022 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

W dniu 30 listopada 2018 r. SAM S.A., VIA4 S.A oraz Autostrade Tech S.p.A zawarły Umowę Serwisową Oprogramowania, zgodnie z którą SAM S.A. jest uprawniona do zlecenia zadań inwestycyjnych związanych z rozwojem systemu poboru opłat. W 2022 r. w ramach rzeczonyj umowy realizowano m.in. prace dotyczące wymiany kabin poboru opłat oraz implementacji videotollingu na dodatkowych pasach. Wartość wydatków inwestycyjnych dla zadań zleconych na podstawie Umowy Serwisowej Oprogramowania wyniosła 3 699 tys. zł w 2022 r.

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

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

### **24. Zobowiązania warunkowe**

Na dzień 30 września 2022 r., 30 czerwca 2022 r., 31 grudnia 2021 r. oraz 30 września 2021 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

**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	
<b>30 września 2022 r.</b>				
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	151	26	
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>2</b>	<b>151</b>	<b>26</b>	
Telepass S.p.A.	2 354	-	-	
<b>Inne jednostki powiązane</b>	<b>2 354</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Razem</b>	<b>2 356</b>	<b>151</b>	<b>26</b>	
<b>30 czerwca 2022 r.</b>				
Biuro Centrum Sp. z o.o.	79	161	13	
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>79</b>	<b>161</b>	<b>13</b>	
Telepass S.p.A.	3 348	-	-	
<b>Inne jednostki powiązane</b>	<b>3 348</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Razem</b>	<b>3 427</b>	<b>161</b>	<b>13</b>	
<b>31 grudnia 2021 r.</b>				
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	186	87	-
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>2</b>	<b>186</b>	<b>87</b>	<b>-</b>
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	-
<b>Inne jednostki powiązane</b>	<b>3 281</b>	<b>-</b>	<b>2 438</b>	<b>14 027</b>
<b>Razem</b>	<b>3 283</b>	<b>186</b>	<b>2 525</b>	<b>14 027</b>
<b>30 września 2021 r.</b>				
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	188	11	-
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>2</b>	<b>188</b>	<b>11</b>	<b>-</b>
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	-	3 112
Pavimental Polska Sp. z o.o.	9	-	10 150	10 652
Telepass S.p.A.	3 415	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	-	848	-
<b>Inne jednostki powiązane</b>	<b>3 424</b>	<b>-</b>	<b>10 998</b>	<b>13 764</b>
<b>Razem</b>	<b>3 426</b>	<b>188</b>	<b>11 009</b>	<b>13 764</b>

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

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

**25.2. Wartość transakcji z jednostkami powiązаныmi**

3 kwartały 2022 r.	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
Biuro Centrum Sp. z o.o.	175	-	8	(3 320)	-
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>175</b>	<b>-</b>	<b>8</b>	<b>(3 320)</b>	<b>-</b>
Pawimental Polska Sp. z o.o.*	37	10	-	(1 657)	(14 477)
Telepass S.p.A.	17 401	-	-	-	-
Movyon S.p.A.**/**	-	-	-	(1 280)	(1 967)
<b>Inne jednostki powiązane</b>	<b>17 438</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>(2 937)</b>	<b>(16 444)</b>
<b>Razem</b>	<b>17 613</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>(6 257)</b>	<b>(16 444)</b>

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

\*\*Dawniej Autostrade Tech S.p.A.

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

III kwartał 2022 r.	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
Biuro Centrum Sp. z o.o.	59	-	3	(1 199)	-
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>59</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>(1 199)</b>	<b>-</b>
Telepass S.p.A.	6 367	-	-	-	-
<b>Inne jednostki powiązane</b>	<b>6 367</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Razem</b>	<b>6 426</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>(1 199)</b>	<b>-</b>

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

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

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

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

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

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

**25.4. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym**

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

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

W okresie 3 kwartałów 2022 r. oraz 2021 r. nie udzielono pożyczek członkom Zarządów i Rad Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy. Grupa nie udzielała też powyższym osobom zaliczek, gwarancji czy poręczeń.



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

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

*Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

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

---

## **26. Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej oraz Jednostki Dominującej za III kwartał 2022 r.**

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

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

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

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

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

### **26.2. Wyniki finansowe działalności autostradowej**

Najistotniejszy wpływ na skonsolidowany wynik finansowy Grupy Kapitałowej ma działalność autostradowa polegająca głównie na eksploatacji, poborze opłat za przejazd oraz realizacji inwestycji autostradowych na odcinku autostrady A4 Katowice – Kraków. Działalność ta jest prowadzona przede wszystkim przez dwa podmioty powiązane: Stalexport Autostrada Małopolska S.A. oraz VIA4 S.A. SAM S.A. prowadzi inwestycje autostradowe oraz jest uprawniona do pobierania pożytków z autostrady, natomiast VIA4 S.A. zajmuje się bieżącą eksploatacją autostrady i w imieniu SAM S.A. pobiera opłaty za przejazd.

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

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

- (i) wprowadzenia od 1 października 2021 r. następujących zmian stawek opłat za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków oraz stawek preferencyjnych dla płatności automatycznych (A4Go, Telepass i videotollingu):
  - zmniejszenie bonifikaty zastosowanej do stawki opłat dla pojazdów kategorii 2 i 3 z kwoty 15 zł do kwoty 13 zł;
  - zlikwidowanie preferencyjnych stawek opłat dla pojazdów kategorii 2, 3, 4 i 5 dla przejazdów z wykorzystaniem ww. płatności automatycznych;
  - zmianie preferencyjnej stawki opłaty dla pojazdów kategorii 1 (innych niż motocykle) za przejazd z wykorzystaniem ww. płatności automatycznych z kwoty 8 zł do kwoty 9 zł;
- (ii) wprowadzenia od 4 lipca 2022 r. zmian stawek opłat za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków oraz stawki preferencyjnej dla płatności automatycznych (A4Go, Telepass i videotollingu) opisanych w nocy 27;

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

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

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

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

---

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**30. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

**Podpisy**

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu**

7 listopada 2022 r.  
*Data*

**Emil Wąsacz**  
Prezes Zarządu Dyrektor Generalny

*Podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym*

7 listopada 2022 r.  
*Data*

**Mariusz Serwa**  
Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy

*Podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym*



**STALEXPORT**  
**Autostrady**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE  
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE**

za okres 9 miesięcy kończący się  
30 września 2022 roku

**STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.**

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

---

## Spis treści

<b>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>	<b>3</b>
<b>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....</b>	<b>4</b>
<b>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....</b>	<b>5</b>
<b>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>	<b>6</b>
<b>INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	
1. PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE .....	9
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	9
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	10
4. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI .....	10
5. SEGMENTY OPERACYJNE .....	10
6. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH.....	11
7. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	11
8. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI .....	12
9. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	14

**STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.**

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

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

w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej

	Nota	30 września 2022 r.		30 września 2021 r.	
		3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)	3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)
Przychody		1 007	3 026	928	2 759
Koszt własny sprzedaży		(1 408)	(3 946)	(1 082)	(3 303)
<b>Strata brutto na sprzedaży</b>		<b>(401)</b>	<b>(920)</b>	<b>(154)</b>	<b>(544)</b>
Pozostałe przychody operacyjne		3	81	9	18
Koszty ogólnego zarządu		(1 217)	(3 538)	(1 140)	(3 815)
Pozostałe koszty operacyjne		-	(1)	-	-
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(28)	(31)	(1)	(454)
<b>Strata z działalności operacyjnej</b>		<b>(1 643)</b>	<b>(4 409)</b>	<b>(1 286)</b>	<b>(4 795)</b>
Przychody finansowe	8.2	2 518	52 811	33	5 296
Koszty finansowe		(29)	(88)	(31)	(93)
<b>Przychody finansowe netto</b>		<b>2 489</b>	<b>52 723</b>	<b>2</b>	<b>5 203</b>
<b>Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>846</b>	<b>48 314</b>	<b>(1 284)</b>	<b>408</b>
Podatek dochodowy		21	(550)	618	857
<b>Zysk/(Strata) netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>867</b>	<b>47 764</b>	<b>(666)</b>	<b>1 265</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>					
<i>Inne całkowite dochody, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu</i>					
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		2	(3)	-	76
Wycena świadczeń pracowniczych		-	26	-	6
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	(4)	-	(15)
<b>Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>2</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>67</b>
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>		<b>869</b>	<b>47 783</b>	<b>(666)</b>	<b>1 332</b>
<b>Zysk/(Strata) przypadający/(a) na 1 akcję</b>					
Podstawowy/(a) (zł)		0,00	0,19	(0,00)	0,01
Rozwodniony/(a) (zł)		0,00	0,19	(0,00)	0,01

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

**STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.**

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

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

w tysiącach złotych	Nota	<b>30 września 2022 r.</b> <i>(niebadane)</i>	<b>30 czerwca 2022 r.</b> <i>(niebadane)</i>	<b>31 grudnia 2021 r.</b>	<b>30 września 2021 r.</b> <i>(niebadane)</i>
<b>AKTYWA</b>					
<b>Aktywa trwałe</b>					
Rzeczowe aktywa trwałe		327	356	410	132
Wartości niematerialne		30	33	29	31
Nieruchomości inwestycyjne		4 925	5 064	5 342	5 481
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	6	67 060	67 060	67 060	67 060
Pozostałe inwestycje długoterminowe		95	93	93	93
Należności z tytułu leasingu finansowego	8.1	4 632	3 718	4 185	4 206
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 439	2 406	2 969	1 809
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>79 508</b>	<b>78 730</b>	<b>80 088</b>	<b>78 812</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>					
Inwestycje krótkoterminowe		1 119	1 119	1 124	1 136
Należności z tytułu leasingu finansowego	8.1	1 873	1 536	1 518	1 447
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		644	5 064	3 558	7 807
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		224 927	221 823	236 100	176 265
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>228 563</b>	<b>229 542</b>	<b>242 300</b>	<b>186 655</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>308 071</b>	<b>308 272</b>	<b>322 388</b>	<b>265 467</b>
<b>PASYWA</b>					
<b>Kapitał własny</b>					
Kapitał zakładowy		185 447	185 447	185 447	185 447
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		7 431	7 431	7 431	7 431
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych		(154)	(155)	(151)	(142)
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		62 302	62 302	62 695	62 695
Zyski zatrzymane		47 785	46 917	58 949	2 489
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>302 811</b>	<b>301 942</b>	<b>314 371</b>	<b>257 920</b>
<b>Zobowiązania</b>					
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>					
Zobowiązania z tytułu leasingu		3 052	3 025	3 092	3 063
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		962	675	125	123
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>4 014</b>	<b>3 700</b>	<b>3 217</b>	<b>3 186</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>					
Zobowiązania z tytułu leasingu		123	122	125	123
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		4	12	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		1 017	2 394	1 132	953
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		102	102	3 543	3 285
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>1 246</b>	<b>2 630</b>	<b>4 800</b>	<b>4 361</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>5 260</b>	<b>6 330</b>	<b>8 017</b>	<b>7 547</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>308 071</b>	<b>308 272</b>	<b>322 388</b>	<b>265 467</b>

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

**STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.**

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

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

w tysiącach złotych

	Nota	30 września 2022 r.		30 września 2021 r.	
		3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)	3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		846	48 314	(1 284)	408
<b>Korekty</b>					
Amortyzacja		171	513	163	496
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	8	-	(74)	-	-
Odsetki i dywidendy		(2 614)	(52 064)	25	(5 154)
Zmiana stanu należności		(1 138)	2 102	(987)	(1 345)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(1 090)	(2 693)	46	75
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>		<b>(3 825)</b>	<b>(3 902)</b>	<b>(2 037)</b>	<b>(5 520)</b>
Podatek dochodowy zwrócony/(zapłacony)		(20)	(20)	10	52
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>(3 845)</b>	<b>(3 922)</b>	<b>(2 027)</b>	<b>(5 468)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>Wpływy inwestycyjne</b>		<b>6 949</b>	<b>52 232</b>	<b>5</b>	<b>384 587</b>
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	74	-	-
Dywidendy otrzymane	8.2	4 313	48 314	-	24 548
Odsetki otrzymane		2 636	3 844	5	39
Zbycie aktywów finansowych (obligacji korporacyjnych)		-	-	-	360 000
<b>Wydatki inwestycyjne</b>		<b>-</b>	<b>(14)</b>	<b>-</b>	<b>(179 986)</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	(14)	-	(61)
Nabycie aktywów finansowych (obligacji korporacyjnych)		-	-	-	(179 925)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>6 949</b>	<b>52 218</b>	<b>5</b>	<b>204 601</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>					
<b>Wydatki finansowe</b>		<b>-</b>	<b>(59 469)</b>	<b>-</b>	<b>(158 374)</b>
Dywidendy wypłacone	19.4*	-	(59 343)	-	(158 248)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		-	(126)	-	(126)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>-</b>	<b>(59 469)</b>	<b>-</b>	<b>(158 374)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto ogółem</b>		<b>3 104</b>	<b>(11 173)</b>	<b>(2 022)</b>	<b>40 759</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>3 104</b>	<b>(11 173)</b>	<b>(2 022)</b>	<b>40 759</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego</b>		<b>221 823</b>	<b>236 100</b>	<b>178 287</b>	<b>135 506</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego</b>		<b>224 927</b>	<b>224 927</b>	<b>176 265</b>	<b>176 265</b>

\* Referencja do noty skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2022 r.

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



**STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.****SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.***Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta***Skrócone śródroczne jednostkowe 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	Kapitał własny razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 431</b>	<b>(151)</b>	<b>62 695</b>	<b>58 949</b>	<b>314 371</b>
<b>Zysk netto za okres sprawozdawczy</b>		-	-	-	-	<b>47 764</b>	<b>47 764</b>
<b>Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy</b>		-	-	<b>(3)</b>	-	<b>22</b>	<b>19</b>
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	(3)	-	-	<b>(3)</b>
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	26	<b>26</b>
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	-	-	(4)	<b>(4)</b>
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>		-	-	<b>(3)</b>	-	<b>47 786</b>	<b>47 783</b>
Wypłata dywidendy	19.4*	-	-	-	(393)	(58 950)	<b>(59 343)</b>
<b>Stan na dzień 30 września 2022 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 431</b>	<b>(154)</b>	<b>62 302</b>	<b>47 785</b>	<b>302 811</b>

\* Referencja do noty skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2022 r.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

**STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.****SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.***Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta***Skrócone śródroczne jednostkowe 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	Kapitał własny razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 431</b>	<b>(204)</b>	<b>62 695</b>	<b>159 467</b>	<b>414 836</b>
<b>Zysk netto za okres sprawozdawczy</b>		-	-	-	-	<b>57 723</b>	<b>57 723</b>
<b>Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy</b>		-	-	<b>53</b>	-	<b>7</b>	<b>60</b>
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	65	-	-	<b>65</b>
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	9	<b>9</b>
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	(12)	-	(2)	<b>(14)</b>
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>		-	-	<b>53</b>	-	<b>57 730</b>	<b>57 783</b>
Wypłata dywidendy	19.4*	-	-	-	-	(158 248)	<b>(158 248)</b>
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2021 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 431</b>	<b>(151)</b>	<b>62 695</b>	<b>58 949</b>	<b>314 371</b>

\* Referencja do noty skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2022 r.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

**STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.****SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.***Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta***Skrócone śródroczne jednostkowe 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	Kapitał własny razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 431</b>	<b>(204)</b>	<b>62 695</b>	<b>159 467</b>	<b>414 836</b>
<b>Zysk netto za okres sprawozdawczy</b>		-	-	-	-	<b>1 265</b>	<b>1 265</b>
<b>Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy</b>		-	-	<b>62</b>	-	<b>5</b>	<b>67</b>
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	76	-	-	76
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	6	6
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	(14)	-	(1)	(15)
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>		-	-	<b>62</b>	-	<b>1 270</b>	<b>1 332</b>
Wypłata dywidendy	19.4*	-	-	-	-	(158 248)	(158 248)
<b>Stan na dzień 30 września 2021 r.</b>		<b>185 447</b>	<b>7 431</b>	<b>(142)</b>	<b>62 695</b>	<b>2 489</b>	<b>257 920</b>

\* Referencja do noty skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2022 r.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

**STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.**

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

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

---

## **1. Podstawowe dane o Spółce**

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

Na dzień 30 września 2022 r. działalność Spółki obejmuje zarządzanie i doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej (działalność holdingowa), wynajem nieruchomości, a także usługi leasingu finansowego.

## **2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego**

### **2.1. Oświadczenie zgodności**

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

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla rocznych sprawozdań finansowych i należy analizować łącznie z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień i za rok kończący się 31 grudnia 2021 r. oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 7 listopada 2022 r.

### **2.2. Waluta funkcjonalna i prezentacyjna**

Dane w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, walucie funkcjonalnej Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy.

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

Sporządzenie skróconego śródrocznego jednostkowego 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.

### **2.4. Nowe standardy i interpretacje niezastosowane w niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym**

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

**STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.**

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

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

---

**3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Biorąc pod uwagę ogólną sytuację ekonomiczną i prawną Spółki, w tym znany negatywny ekonomiczny i społeczny efekt pandemii COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego w Ukrainie, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Zarząd Spółki nie jest świadomy występowania istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub okoliczności, które mogą nasuwać poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności.

**4. 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 Spółki, a w konsekwencji na niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Z wyjątkiem zmian wspomnianych powyżej, Spółka przygotowując skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok kończący się 31 grudnia 2021 r.

**5. Segmenty operacyjne**

Spółka prowadzi działalność w segmencie branżowym obejmującym zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń, uzyskując przychody ze sprzedaży wyłącznie na terenie Polski.

**STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.**

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

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

## 6. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Inwestycje długoterminowe w jednostkach zależnych i stowarzyszonych dotyczą następujących spółek:

	Cena nabycia	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa	% posiadanego kapitału
<b>30 września 2022 r.</b>				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	66 753	-	66 753	100,00%
VIA4 S.A.	275	-	275	55,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
<b>Razem</b>	<b>68 787</b>	<b>(1 727)</b>	<b>67 060</b>	
<b>30 czerwca 2022 r.</b>				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	66 753	-	66 753	100,00%
VIA4 S.A.	275	-	275	55,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
<b>Razem</b>	<b>68 787</b>	<b>(1 727)</b>	<b>67 060</b>	
<b>31 grudnia 2021 r.</b>				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	66 753	-	66 753	100,00%
VIA4 S.A.	275	-	275	55,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
<b>Razem</b>	<b>68 787</b>	<b>(1 727)</b>	<b>67 060</b>	
<b>30 września 2021 r.</b>				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	66 753	-	66 753	100,00%
VIA4 S.A.	275	-	275	55,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
<b>Razem</b>	<b>68 787</b>	<b>(1 727)</b>	<b>67 060</b>	

## 7. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2022 r., 30 czerwca 2022 r., 31 grudnia 2021 r. oraz 30 września 2021 r. Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

**STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.**

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

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

## 8. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

### 8.1. Stany rozrachunków z jednostkami powiązаныmi

	Należności z tyt. dostaw i usług	Należności z tyt. leasingu finansowego	Należności z tyt. dywidendy	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
<b>30 września 2022 r.</b>				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	4
VIA4 S.A.	27	6 064	-	-
<b>Jednostki zależne</b>	<b>27</b>	<b>6 064</b>	-	<b>4</b>
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	151	-	26
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>2</b>	<b>151</b>	-	<b>26</b>
<b>Razem</b>	<b>29</b>	<b>6 215</b>	-	<b>30</b>
<b>30 czerwca 2022 r.</b>				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	4
VIA4 S.A.	27	4 782	4 300	-
<b>Jednostki zależne</b>	<b>27</b>	<b>4 782</b>	<b>4 300</b>	<b>4</b>
Biuro Centrum Sp. z o.o.	79	161	-	13
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>79</b>	<b>161</b>	-	<b>13</b>
<b>Razem</b>	<b>106</b>	<b>4 943</b>	<b>4 300</b>	<b>17</b>
<b>31 grudnia 2021 r.</b>				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	3
VIA4 S.A.	21	5 337	-	-
<b>Jednostki zależne</b>	<b>21</b>	<b>5 337</b>	-	<b>3</b>
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	186	-	87
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>2</b>	<b>186</b>	-	<b>87</b>
<b>Razem</b>	<b>23</b>	<b>5 523</b>	-	<b>90</b>
<b>30 września 2021 r.</b>				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	3
VIA4 S.A.	21	5 325	2 874	-
<b>Jednostki zależne</b>	<b>21</b>	<b>5 325</b>	<b>2 874</b>	<b>3</b>
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	188	-	11
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>2</b>	<b>188</b>	-	<b>11</b>
<b>Razem</b>	<b>23</b>	<b>5 513</b>	<b>2 874</b>	<b>14</b>

**STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

**8.2. Wartość transakcji z jednostkami powiązаныmi**

	Przychody	Przychody finansowe (dywidendy)	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
<b>3 kwartały 2022 r.</b>				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	42 305	-	(28)
VIA4 S.A.	191	5 950	268	-
<b>Jednostki zależne</b>	<b>191</b>	<b>48 255</b>	<b>268</b>	<b>(28)</b>
Biuro Centrum Sp. z o.o.	175	-	8	(3 320)
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>175</b>	<b>-</b>	<b>8</b>	<b>(3 320)</b>
<b>Razem</b>	<b>366</b>	<b>48 255</b>	<b>276</b>	<b>(3 348)</b>

	Przychody	Przychody finansowe (dywidendy)	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
<b>3 kwartały 2021 r.</b>				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	(23)
VIA4 S.A.	153	5 074	73	-
<b>Jednostki zależne</b>	<b>153</b>	<b>5 074</b>	<b>73</b>	<b>(23)</b>
Biuro Centrum Sp. z o.o.	164	-	1	(2 681)
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>164</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>(2 681)</b>
<b>Razem</b>	<b>317</b>	<b>5 074</b>	<b>74</b>	<b>(2 704)</b>

	Przychody	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
<b>III kwartał 2022 r.</b>			
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	(10)
VIA4 S.A.	66	115	-
<b>Jednostki zależne</b>	<b>66</b>	<b>115</b>	<b>(10)</b>
Biuro Centrum Sp. z o.o.	59	3	(1 200)
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>59</b>	<b>3</b>	<b>(1 200)</b>
<b>Razem</b>	<b>125</b>	<b>118</b>	<b>(1 210)</b>

	Przychody	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
<b>III kwartał 2021 r.</b>			
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	(8)
VIA4 S.A.	51	27	-
<b>Jednostki zależne</b>	<b>51</b>	<b>27</b>	<b>(8)</b>
Biuro Centrum Sp. z o.o.	56	1	(874)
<b>Jednostki stowarzyszone</b>	<b>56</b>	<b>1</b>	<b>(874)</b>
<b>Razem</b>	<b>107</b>	<b>28</b>	<b>(882)</b>



**STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**  
**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2022 R.**

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

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

---

**9. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

**Podpisy**

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu**

7 listopada 2022 r.  
*Data*

**Emil Wąsacz**  
Prezes Zarządu Dyrektor Generalny

*Podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym*

7 listopada 2022 r.  
*Data*

**Mariusz Serwa**  
Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy

*Podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym*

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych**

7 listopada 2022 r.  
*Data*

**Michał Noras**  
Główny Księgowy

*Podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym*