



STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

za okres 6 miesięcy kończący się
30 czerwca 2018 roku

Mysłowice, 2 sierpnia 2018 roku

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2018 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Spis treści

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	3
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	5
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	7

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2018 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca

w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej

	<i>Nota</i>	2018 r. <i>(niebadane)</i>	2017 r. <i>(niebadane)</i>
Przychody		1 851	1 831
Koszt własny sprzedaży		(1 878)	(1 931)
Strata brutto na sprzedaży		(27)	(100)
Pozostałe przychody operacyjne		8	13
Koszty ogólnego zarządu		(2 169)	(1 989)
Pozostałe koszty operacyjne		(12)	(3)
Strata z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(5)	-
Strata z działalności operacyjnej		(2 205)	(2 079)
Przychody finansowe	8.2	2 851	70 164
Koszty finansowe		(4)	(9)
Przychody finansowe netto		2 847	70 155
Zysk przed opodatkowaniem		642	68 076
Podatek dochodowy		(149)	(122)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		493	67 954
Inne całkowite dochody			
<i>Inne całkowite dochody, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu</i>			
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		382	-
Wycena świadczeń pracowniczych		(1)	1
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		(73)	-
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		308	1
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		801	67 955
Zysk przypadający na 1 akcję			
Podstawowy (zł)		0,00	0,27
Rozwodniony (zł)		0,00	0,27

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 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2018 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej
na dzień

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	30 czerwca 2018 r. <i>(niebadane)</i>	31 grudnia 2017 r.
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		157	173
Wartości niematerialne		1	-
Nieruchomości inwestycyjne		3 627	3 870
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	6	67 118	67 118
Pozostałe inwestycje długoterminowe		434	70
Należności z tytułu leasingu finansowego		3 101	3 745
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 012	3 234
Aktywa trwałe razem		77 450	78 210
Aktywa obrotowe			
Inwestycje krótkoterminowe		1 421	1 403
Należności z tytułu leasingu finansowego		1 761	1 965
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	8.1	5 759	10 524
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		262 944	327 386
Aktywa obrotowe razem		271 885	341 278
Aktywa razem		349 335	419 488
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		185 447	185 447
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		7 430	7 430
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych		309	-
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		151 717	150 215
Zyski zatrzymane		519	73 235
Kapitał własny razem		345 422	416 327
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		92	2 156
Zobowiązania długoterminowe razem		92	2 156
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		1 130	903
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		2 691	102
Zobowiązania krótkoterminowe razem		3 821	1 005
Zobowiązania razem		3 913	3 161
Pasywa razem		349 335	419 488

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 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2018 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca

w tysiącach złotych

	2018 r. <i>(niebadane)</i>	2017 r. <i>(niebadane)</i>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	642	68 076
Korekty		
Amortyzacja	266	296
Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	9
Odsetki i dywidendy	(2 956)	(70 170)
Zmiana stanu należności	813	706
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	752	767
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(483)	(316)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy inwestycyjne	7 756	70 170
Dywidendy otrzymane	4 971	67 635
Odsetki otrzymane	2 785	2 535
Wydatki inwestycyjne	(9)	(1)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(9)	-
Nabycie aktywów finansowych	-	(1)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7 747	70 169
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy finansowe	-	38
Sprzedaż akcji własnych	-	38
Wydatki finansowe	(71 706)	(44 507)
Dywidendy wypłacone	(71 706)	(44 507)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(71 706)	(44 469)
Przepływy pieniężne netto ogółem	(64 442)	25 384
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(64 442)	25 384
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia	327 386	302 118
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 30 czerwca	262 944	327 502

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 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2018 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>	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2018 r.	185 447	-	7 430	-	150 215	73 235	416 327
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	493	493
Inne całkowite dochody	-	-	-	309	-	(1)	308
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	-	-	-	382	-	-	382
Wycena świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	(1)	(1)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	-	(73)	-	-	(73)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	309	-	492	801
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	(71 706)	(71 706)
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	-	-	-	-	1 502	(1 502)	-
Stan na dzień 30 czerwca 2018 r.	185 447	-	7 430	309	151 717	519	345 422

<i>(niebadane)</i>	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2017 r.	185 447	(20)	7 430	-	13 975	180 753	387 585
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	67 954	67 954
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	1	1
Wycena świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	1	1
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	67 955	67 955
Sprzedaz akcji własnych	-	20	-	-	-	18	38
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	(44 507)	(44 507)
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	-	-	-	-	136 240	(136 240)	-
Stan na dzień 30 czerwca 2017 r.	185 447	-	7 430	-	150 215	67 979	411 071

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 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2018 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 Mysłowicach przy ul. Piaskowej 20.

Na dzień 30 czerwca 2018 r. działalność Spółki obejmuje zarządzanie i doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, wynajem pomieszczeń, 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 2017 r. oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 r.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 2 sierpnia 2018 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. 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 2018 r., nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego. Poza zatwierdzonym już przez Unię Europejską MSSF 16 *Leasing*, który będzie obowiązywał dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później, 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.

MSSF 16 Leasing

Standard określa zasady ujmowania, wyceny, prezentacji i ujawniania leasingu - zastępuje MSR 17 *Leasing* oraz interpretacje odnoszące się do tego typu umów.

W przypadku leasingobiorców standard wprowadza pojedynczy model ewidencji umów spełniających definicję leasingu, tj. w sprawozdaniu z sytuacji finansowej ujmowane jest podlegające amortyzacji prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Zobowiązanie wycenia się początkowo w wartości bieżącej opłat leasingowych płatnych w okresie leasingu, zdyskontowanej o stopę zawartą w leasingu, lub jeżeli nie można jej łatwo określić, za pomocą krańcowej stopy procentowej.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2018 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)

Leasingodawcy nadal będą rozróżniać dwa rodzaje leasingu, tj. leasing finansowy, w sytuacji gdy następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem leasingu, a w przeciwnym przypadku leasing operacyjny.

Spółka nie zakończyła jeszcze analizy przewidywanego wpływu wprowadzenia MSSF 16 na jej przyszłe sprawozdania finansowe, dlatego też na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego nie była w stanie wiarygodnie określić tego wpływu.

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. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

4. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Za wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wprowadzenia nowych standardów obowiązujących dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. lub później, 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 2017 r.

MSSF 15 Przychody z umów z klientami

Standard ma zastosowanie do prawie wszystkich umów z klientami (główne wyjątki dotyczą umów leasingowych, instrumentów finansowych oraz umów ubezpieczeniowych), zastępując MSR 18 *Przychody*, MSR 11 *Umowy o usługę budowlaną* oraz wiele interpretacji związanych z ujmowaniem przychodów.

Fundamentalną zasadą rzeczono standardu jest ujmowanie przychodów w wysokości ceny transakcyjnej w momencie przekazania klientowi kontroli nad towarami lub usługami. Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w świetle zawartej z klientem umowy, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu.

Spółka wdrożyła MSSF 15 stosując zmodyfikowaną metodę retrospektywną, która zakłada, że łączny efekt pierwszego zastosowania standardu jest ujmowany na moment pierwotnej implementacji jego zapisów, tj. 1 stycznia 2018 r. Z uwagi na charakter prowadzonej działalności, kategorie uzyskiwanych przychodów oraz zapisy umów z klientami, zastosowanie MSSF 15 nie miało wpływu na wartość kapitałów własnych Spółki na rzeczony dzień, jak również na moment ujmowania przez nią przychodów.

MSSF 9 Instrumenty Finansowe

Standard określa wymogi w zakresie ujmowania i wyceny, utraty wartości, zaprzestania ujmowania oraz rachunkowości zabezpieczeń w odniesieniu do instrumentów finansowych - zastępuje MSR 39 *Instrumenty finansowe – ujmowanie i wycena*.

Klasyfikacja, wycena oraz utrata wartości - standard wprowadza nowe podejście do klasyfikacji aktywów finansowych, która uzależniona jest od charakterystyki przepływów pieniężnych oraz modelu biznesowego związanymi z danymi aktywami, jak również nowy model utraty wartości ustalonej w oparciu o oczekiwane straty, wymagający bieżącego uznawania oczekiwanych strat kredytowych.

Rachunkowość zabezpieczeń - standard wprowadza zreformowany model rachunkowości zabezpieczeń, z rozszerzonymi wymaganiami ujawnień o działalności zarządzania ryzykiem. Nowy model stanowi znaczącą

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2018 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)

zmianę rachunkowości zabezpieczeń, która ma na celu dostosowanie zasad rachunkowości do praktycznej działalności zarządzania ryzykiem.

(i) Klasyfikacja i wycena

MSSF 9 określa trzy główne kategorie aktywów finansowych: (i) wyceniane według zamortyzowanego kosztu, (ii) wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody oraz (iii) wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Standard usuwa zdefiniowane w ramach MSR 39 kategorie: aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

W ramach analizy wpływu MSSF 9 na jednostkowe sprawozdanie finansowe dokonano oceny modelu biznesowego i charakterystyki przepływów pieniężnych posiadanych aktywów finansowych, tj. instrumentów kapitałowych, należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych, a także środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Poniższa tabela ilustruje w jaki sposób zmieniły się kategorie oraz wartości aktywów finansowych Spółki na dzień 1 stycznia 2018 r. w rezultacie implementacji MSSF 9.

	Kategoria aktywów finansowych		Wartość bilansowa	
	MSR 39	MSSF 9	MSR 39	MSSF 9
Instrumenty kapitałowe (Pozostałe inwestycje długoterminowe)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	70	70
Instrumenty kapitałowe (Inwestycje krótkoterminowe)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	1 403	1 403
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Pożyczki i należności	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	10 080	10 080
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Pożyczki i należności	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	327 386	327 386
Razem			338 939	338 939

Aktywa finansowe klasyfikowane przez Spółkę jako dostępne do sprzedaży, dla których nie było możliwe wiarygodne określenie wartości godziwej, jak do tej pory wyceniane były po cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Zgodnie z nowym standardem aktywa takie będą wyceniane w wartości godziwej (przy czym w określonych przypadkach cena nabycia może być jej najlepszym szacunkiem), której zmiany, zgodnie z przewidzianą w przepisach opcją z której Spółka skorzystała, ujmowane będą w innych całkowitych dochodach (bez możliwości późniejszego przeniesienia do zysku lub straty bieżącego okresu). W przypadku pozostałych aktywów finansowych Spółki zastosowanie MSSF 9 nie zmieniło dotychczasowego modelu ich wyceny, tj. po początkowym ujęciu nadal wyceniane będą według zamortyzowanego kosztu.

(ii) Utrata wartości

W przypadku Spółki nowy model utraty wartości ustalonej w oparciu o oczekiwane straty kredytowe ma zastosowanie wyłącznie w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

Zgodnie z MSSF 9 Spółka ujmuje odpis na oczekiwane straty w kwocie równej:

- oczekiwanych stratom kredytowym w całym okresie życia, jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, lub
- 12-miesięcznym oczekiwanych stratom kredytowym, jeżeli na dzień sprawozdawczy ryzyko kredytowe związane z instrumentem finansowym nie wzrosło znacząco od momentu początkowego ujęcia.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2018 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)

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług Spółka, zgodnie z przewidzianą w standardzie opcją, wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia, przy użyciu macierzy rezerw. Spółka wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

Wprowadzenie nowego modelu utraty wartości nie spowodowało zmiany wysokości odpisów aktualizujących wartość należności Spółki na dzień 1 stycznia 2018 r. w porównaniu do poziomu wynikającego z dotychczasowej polityki w tym zakresie.

Stratę z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zaprezentowano jako osobną pozycję w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

(iii) Przepisy przejściowe

Zmiany w polityce rachunkowości wynikające z implementacji MSSF 9 zostały zastosowane przez Spółkę retrospektywnie.

W zakresie klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (z uwzględnieniem utraty wartości) Spółka skorzystała z przewidzianego w przepisach zwolnienia i nie dokonała przekształcenia danych dotyczących wcześniejszych okresów sprawozdawczych.

Wprowadzenie standardu nie wpłynęło na wartość kapitałów własnych Spółki na moment pierwotnego zastosowania jego zapisów, tj. 1 stycznia 2018 r.

5. Segmenty operacyjne

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

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
30 czerwca 2018 r.				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autoroute S.a r.l	67 086	-	67 086	100,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
Razem	68 845	(1 727)	67 118	
31 grudnia 2017 r.				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autoroute S.a r.l	67 086	-	67 086	100,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
Razem	68 845	(1 727)	67 118	

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku nie było zmian w posiadanych przez Spółkę inwestycjach w jednostki zależne i stowarzyszone.

7. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe dotyczą udzielonych poręczeń i gwarancji na rzecz jednostek powiązanych w kwocie 22 496 tys. zł (31 grudnia 2017 r.: 22 758 tys. zł).

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2018 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. dywidend	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
30 czerwca 2018 r.				
Atlantia SpA	-	-	-	17
Jednostka dominująca	-	-	-	17
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	3
VIA4 S.A.	144	4 862	-	-
Jednostki zależne	144	4 862	-	3
Biuro Centrum Spółka z o.o.	2	-	-	10
Jednostki stowarzyszone	2	-	-	10
Autogrill Polska Sp. z o.o.	-	-	-	10
Inne jednostki powiązane	-	-	-	10
Razem	146	4 862	-	40
31 grudnia 2017 r.				
Atlantia SpA	-	-	-	17
Jednostka dominująca	-	-	-	17
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	3
VIA4 S.A.	148	5 710	-	-
Stalexport Autoroute S.a.r.l	-	-	4 800	-
Jednostki zależne	148	5 710	4 800	3
Biuro Centrum Spółka z o.o.	8	-	-	61
Jednostki stowarzyszone	8	-	-	61
Autogrill Polska Sp. z o.o.	-	-	-	10
Inne jednostki powiązane	-	-	-	10
Razem	156	5 710	4 800	91

8.2. Wartość transakcji z jednostkami powiązаныmi

	Przychody	Przychody finansowe (dywidendy)	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
I półrocze 2018 r.				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	(13)
VIA4 S.A.	215	-	118	-
Jednostki zależne	215	-	118	(13)
Biuro Centrum Spółka z o.o.	106	171	-	(1 427)
Jednostki stowarzyszone	106	171	-	(1 427)
Autogrill Polska Sp. z o.o.	23	-	-	-
Inne jednostki powiązane	23	-	-	-
Razem	344	171	118	(1 440)
I półrocze 2017 r.				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	(13)
VIA4 S.A.	206	-	126	-
Stalexport Autoroute S.a.r.l	-	67 470	-	-
Jednostki zależne	206	67 470	126	(13)
Biuro Centrum Spółka z o.o.	132	165	-	(1 449)
Jednostki stowarzyszone	132	165	-	(1 449)
Autogrill Polska Sp. z o.o.	28	-	-	-
Inne jednostki powiązane	28	-	-	-
Razem	366	67 635	126	(1 462)

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2018 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 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 r.

Podpisy

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

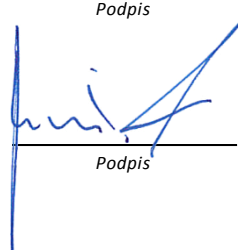
2 sierpnia 2018 r.
Data

Emil Wąsacz
Prezes Zarządu Dyrektor Generalny


Podpis

2 sierpnia 2018 r.
Data

Mariusz Serwa
Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy


Podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

2 sierpnia 2018 r.
Data

Michał Noras
Główny Księgowy


Podpis