



STALEXPORT
Autostrady

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ**

za okres 6 miesięcy kończący się
30 czerwca 2023 roku

Mysłowice, 28 września 2023 roku

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Spis treści

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	6
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
1. PODSTAWOWE DANE O GRUPIE	8
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	10
4. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMOWY KONCESYJNEJ	10
5. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	12
6. SEGMENTY OPERACYJNE	20
7. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	21
8. PRZYCHODY	22
9. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	23
10. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	24
11. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	24
12. PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE NETTO	25
13. PODATEK DOCHODOWY	26
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	27
15. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	28
16. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	29
17. PODATEK ODROZCZONY	30
18. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	31
19. INSTRUMENTY FINANSOWE	32
20. KAPITAŁ WŁASNY	35
21. REZERWY	36
22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	37
23. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	38
24. ZABEZPIECZENIA USTANOWIONE NA MAJĄTKU GRUPY	39
25. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	39
26. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	39
27. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	41

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okresy 3 i 6 miesięcy kończące się 30 czerwca

w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej

	Nota	2023 r.		2022 r.*	
		3 miesiące* (niebadane)	6 miesięcy (niebadane)	3 miesiące (niebadane)	6 miesięcy (niebadane)
Przychody	6, 8	130 245	233 543	96 509	187 720
Koszt własny sprzedaży	6, 9	(37 767)	(80 827)	(90 084)	(132 356)
Pozostałe przychody operacyjne	10	1 391	5 348	1 172	2 718
Koszty ogólnego zarządu	6, 9	(70 192)	(88 690)	(15 650)	(27 817)
Pozostałe koszty operacyjne	11	(83)	(230)	(152)	(262)
Odwroćenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		8	(9)	2	(3)
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		23 602	69 135	(8 203)	30 000
Przychody finansowe		14 370	28 860	6 369	8 384
Koszty finansowe		(10 305)	(20 239)	(7 209)	(12 107)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	12	4 065	8 621	(840)	(3 723)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		20	67	45	62
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		27 687	77 823	(8 998)	26 339
Podatek dochodowy	13.1	(10 779)	(20 328)	(3 459)	(10 404)
Zysk/(Strata) netto za okres sprawozdawczy		16 908	57 495	(12 457)	15 935
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	12,19	94	140	6	(5)
Wycena świadczeń pracowniczych		(307)	(307)	402	402
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	13.3	41	33	(78)	(76)
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		(172)	(134)	330	321
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		16 736	57 361	(12 127)	16 256
Zysk/(Strata) netto przypadający/(a) na:					
Właścicieli Jednostki Dominującej		15 437	54 099	(14 199)	12 837
Udziały niekontrolujące		1 471	3 396	1 742	3 098
Zysk/(Strata) netto za okres sprawozdawczy		16 908	57 495	(12 457)	15 935
Całkowite dochody ogółem przypadające na:					
Właścicieli Jednostki Dominującej		15 279	53 979	(13 946)	13 081
Udziały niekontrolujące		1 457	3 382	1 819	3 175
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		16 736	57 361	(12 127)	16 256
Zysk/(Strata) przypadający/(a) na 1 akcję					
Podstawowy/(a) (zł)		0,06	0,22	(0,06)	0,05
Rozwodniony/(a) (zł)		0,06	0,22	(0,06)	0,05

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
na dzień

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	30 czerwca 2023 r. <i>(niebadane)</i>	31 grudnia 2022 r.*	1 stycznia 2022 r.*
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	14	32 185	33 906	29 106
Wartości niematerialne	15	329 656	347 441	426 368
Nieruchomości inwestycyjne	16	6 469	6 617	5 342
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		767	796	715
Pozostałe inwestycje długoterminowe		104	95	93
Należności z tytułu leasingu finansowego		182	287	280
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty		468 491	490 550	426 420
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	82 403	78 148	52 274
Aktywa trwałe razem		920 257	957 840	940 598
Aktywa obrotowe				
Zapasy		4 318	3 444	3 320
Inwestycje krótkoterminowe		1 215	1 085	1 124
Należności z tytułu leasingu finansowego		90	123	86
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	18	29 965	19 950	20 856
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		526 980	476 887	402 397
Aktywa obrotowe razem		562 568	501 489	428 184
Aktywa razem		1 482 825	1 459 329	1 368 782
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	20.1	185 447	185 447	185 447
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		7 431	7 431	7 431
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych		(67)	(182)	(151)
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		517 776	495 142	505 940
Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty		(13 883)	4 339	16 218
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej		696 704	692 177	714 885
Udziały niekontrolujące		4 083	7 110	5 570
Kapitał własny razem		700 787	699 287	720 455
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu		4 692	4 787	3 092
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		5 625	4 220	3 837
Przychody przyszłych okresów		2 280	2 696	3 527
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	22	16 810	15 371	17 251
Rezerwy długoterminowe	21	416 027	431 956	416 896
Zobowiązania długoterminowe razem		445 434	459 030	444 603
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu		182	177	125
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		9 428	21 240	15 757
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	22	109 480	102 193	74 736
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		821	2 144	4 577
Przychody przyszłych okresów		1 812	832	832
Zobowiązania z tytułu umów		10 835	9 454	11 382
Rezerwy krótkoterminowe	21	204 046	164 972	96 315
Zobowiązania krótkoterminowe razem		336 604	301 012	203 724
Zobowiązania razem		782 038	760 042	648 327
Pasywa razem		1 482 825	1 459 329	1 368 782

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	2023 r. <i>(niebadane)</i>	2022 r.* <i>(niebadane)</i>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		77 823	26 339
Korekty			
Amortyzacja	9	43 970	43 865
Zysk ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	10	(127)	(74)
Odsetki i dywidendy		(28 375)	(7 702)
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych		(67)	(62)
Zmiana stanu należności		(9 877)	(1 855)
Zmiana stanu zapasów		(828)	(403)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		5 363	(43 445)
Zmiana stanu rezerw		25 482	84 169
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		564	432
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów		1 381	(1 322)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej		115 309	99 942
Podatek dochodowy zapłacony		(36 362)	(27 418)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		78 947	72 524
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy inwestycyjne		28 790	7 922
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		230	162
Dywidendy otrzymane		-	46
Dywidendy od jednostek stowarzyszonych		96	-
Odsetki otrzymane		28 464	7 714
Wydatki inwestycyjne		(24 868)	(26 743)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (z uwzględnieniem wykorzystania rezerwy na wydatki inwestycyjne)		(24 868)	(26 743)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		3 922	(18 821)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wydatki finansowe		(54 835)	(62 936)
Dywidendy wypłacone, w tym przypadające na:	20.4	(52 198)	(60 693)
właścicieli Jednostki Dominującej		(49 452)	(59 343)
udziały niekontrolujące		(2 746)	(1 350)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		(178)	(126)
Płatności zobowiązań z tytułu Opłat koncesyjnych		(2 459)	(2 117)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(54 835)	(62 936)
Przepływy pieniężne netto ogółem		28 034	(9 233)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		28 034	(9 233)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego (z uwzględnieniem długoterminowych)		967 437	828 817
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego (z uwzględnieniem długoterminowych), w tym:		995 471	819 584
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty o ograniczonej możliwości dysponowania		649 238	590 332

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tysiącach złotych

<i>(niebadane)</i>	<i>Nota</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.		185 447	7 431	(182)	495 142	125 636	813 474	7 110	820 584
Wpływ zmiany podejścia*		-	-	-	-	(121 297)	(121 297)	-	(121 297)
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.*		185 447	7 431	(182)	495 142	4 339	692 177	7 110	699 287
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	54 099	54 099	3 396	57 495
Inne całkowite dochody:		-	-	115	-	(235)	(120)	(14)	(134)
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	(290)	(290)	(17)	(307)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	19	-	-	140	-	-	140	-	140
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	(25)	-	55	30	3	33
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	115	-	53 864	53 979	3 382	57 361
Wypłata dywidendy	20.4	-	-	-	(464)	(48 988)	(49 452)	(6 409)	(55 861)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	23 098	(23 098)	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.		185 447	7 431	(67)	517 776	(13 883)	696 704	4 083	700 787

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

w tysiącach złotych

<i>(niebadane)</i>	<i>Nota</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.		185 447	7 431	(151)	505 940	94 782	793 449	5 570	799 019
Wpływ zmiany podejścia*		-	-	-	-	(78 564)	(78 564)	-	(78 564)
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.*		185 447	7 431	(151)	505 940	16 218	714 885	5 570	720 455
Zysk netto za okres sprawozdawczy*		-	-	-	-	12 837	12 837	3 098	15 935
Inne całkowite dochody:		-	-	(4)	-	248	244	77	321
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	306	306	96	402
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	19	-	-	(5)	-	-	(5)	-	(5)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	1	-	(58)	(57)	(19)	(76)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy*		-	-	(4)	-	13 085	13 081	3 175	16 256
Pokrycie strat z lat ubiegłych**		-	-	-	(57 063)	57 063	-	-	-
Wypłata dywidendy	20.4	-	-	-	(393)	(58 950)	(59 343)	(4 868)	(64 211)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	46 658	(46 658)	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.*		185 447	7 431	(155)	495 142	(19 242)	668 623	3 877	672 500

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

1. Podstawowe dane o Grupie

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

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

Działalność Grupy obejmuje m.in.:

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

Poza Spółką w skład Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2023 r. wchodziły następujące podmioty:

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

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

W I półroczu 2023 r. nie odnotowano zmian zarówno w składzie, jak i w strukturze Grupy.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r. obejmuje sprawozdania finansowe Spółki oraz jej jednostek zależnych, a także udział Grupy w aktywach netto jednostek stowarzyszonych.

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.1. Oświadczenie zgodności

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

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018.757), Grupa jest zobowiązana do publikacji wyników finansowych za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r., który uznaje się za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy. W ramach skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, Grupa zaprezentowała również wyniki finansowe za okres 3 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla rocznych sprawozdań finansowych i należy je analizować łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 28 września 2023 r.

2.2. Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

2.3. Dokonane osądy i oszacowania

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

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

Osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd, które mają istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, zostały przedstawione w notach 5, 15, 16, 17, 18, 19 i 21.

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

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2023 r., nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

Wyniki finansowe prowadzonej przez Grupę działalności autostradowej są bezpośrednio uzależnione od poziomu ruchu samochodowego na koncesyjnym odcinku autostrady A4 Katowice-Kraków. W nocy 8 zaprezentowano porównanie ruchu dla poszczególnych okresów miesięcznych 2023 r. i 2022 r.

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

Wspomniane powyżej przewidywania w zakresie kształtowania się ruchu samochodowego zostały określone w oparciu o obserwowane zmiany ruchu, w kontekście bieżącej i przewidywanej sytuacji gospodarczej. Z wypełnieniem takich przewidywań wiąże się różnego rodzaju założenia i ryzyka ich realizacji, wśród których szczególną rolę odgrywa ryzyko dotyczące wpływu konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Grupy, w tym na generowane przez Grupę przychody.

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

4. Informacje dotyczące Umowy Koncesyjnej

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

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Na dzień 30 czerwca 2023 r. Grupa rozpoznała zobowiązania z tytułu Płatności na Rzecz Skarbu Państwa w kwocie 51 142 tys. zł netto (patrz nota 22). Na dzień 31 grudnia 2022 r. Grupa rozpoznała zobowiązania z tytułu Płatności na Rzecz Skarbu Państwa w kwocie 47 372 tys. zł netto - Grupa nie rozpoznała zobowiązania z tytułu Płatności na Rzecz Skarbu Państwa na dzień 30 czerwca 2022 r., jako że kryteria powodujące powstanie obowiązku zapłaty nie były na ten dzień spełnione. Płatności rzeczonych zobowiązań Grupa prezentuje w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w ramach przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

5. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zastosowanie zmian do standardów oraz interpretacji, obowiązujących w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. nie miało istotnego wpływu na politykę rachunkowości Grupy, a w konsekwencji na niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

Przekształcenie danych porównawczych

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

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

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

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

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

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

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

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

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

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

5.4. Wpływ wprowadzonych zmian na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

<i>w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej</i>	I kwartał 2023 r. <i>opublikowane</i>	wpływ zmian	I kwartał 2023 r. <i>przekształcone</i>
Przychody	103 298	-	103 298
Koszt własny sprzedaży	(49 476)	6 416 (1a)	(43 060)
Pozostałe przychody operacyjne	3 957	-	3 957
Koszty ogólnego zarządu	(18 498)	-	(18 498)
Pozostałe koszty operacyjne	(147)	-	(147)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(17)	-	(17)
Zysk z działalności operacyjnej	39 117	6 416	45 533
Przychody finansowe	14 490	-	14 490
Koszty finansowe	(7 597)	(2 337) (1b)	(9 934)
Przychody finansowe netto	6 893	(2 337)	4 556
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	47	-	47
Zysk przed opodatkowaniem	46 057	4 079	50 136
Podatek dochodowy	(8 774)	(775) (1c)	(9 549)
Zysk netto za okres sprawozdawczy	37 283	3 304	40 587
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	37 321	3 304	40 625
Zysk przypadający na 1 akcję			
Podstawowy (zł)	0,14	0,01	0,15
Rozwodniony (zł)	0,14	0,01	0,15

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

<i>w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej</i>	I półrocze 2022 r. <i>opublikowane</i>	wpływ zmiany podejścia	I półrocze 2022 r. <i>przekształcone</i>
Przychody	187 720	-	187 720
Koszt własny sprzedaży	(93 597)	(38 759) (1a)	(132 356)
Pozostałe przychody operacyjne	2 718	-	2 718
Koszty ogólnego zarządu	(27 817)	-	(27 817)
Pozostałe koszty operacyjne	(262)	-	(262)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(3)	-	(3)
Zysk z działalności operacyjnej	68 759	(38 759)	30 000
Przychody finansowe	8 384	-	8 384
Koszty finansowe	(10 075)	(2 032) (1b)	(12 107)
Koszty finansowe netto	(1 691)	(2 032)	(3 723)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	62	-	62
Zysk przed opodatkowaniem	67 130	(40 791)	26 339
Podatek dochodowy	(18 154)	7 750 (1c)	(10 404)
Zysk netto za okres sprawozdawczy	48 976	(33 041)	15 935
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	49 297	(33 041)	16 256
Zysk przypadający na 1 akcję			
Podstawowy (zł)	0,19	(0,13)	0,05
Rozwodniony (zł)	0,19	(0,13)	0,05

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

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

<i>w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej</i>	II kwartał 2022 r.	wpływ zmian	II kwartał 2022 r.
	<i>opublikowane</i>		<i>przekształcone</i>
Przychody	96 509	-	96 509
Koszt własny sprzedaży	(55 349)	(34 735) (1a)	(90 084)
Pozostałe przychody operacyjne	1 172	-	1 172
Koszty ogólnego zarządu	(15 650)	-	(15 650)
Pozostałe koszty operacyjne	(152)	-	(152)
Odwroćenie strat z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	2	-	2
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	26 532	(34 735)	(8 203)
Przychody finansowe	6 369	-	6 369
Koszty finansowe	(5 984)	(1 225) (1b)	(7 209)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	385	(1 225)	(840)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	45	-	45
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	26 962	(35 960)	(8 998)
Podatek dochodowy	(10 291)	6 832 (1c)	(3 459)
Zysk/(Strata) netto za okres sprawozdawczy	16 671	(29 128)	(12 457)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	17 001	(29 128)	(12 127)
Zysk/(Strata) przypadający/(a) na 1 akcję			
Podstawowy/(a) (zł)	0,06	(0,12)	(0,06)
Rozwodniony/(a) (zł)	0,06	(0,12)	(0,06)

- (1) Wpływ zmiany podejścia w odniesieniu do szacowania rezerwy na koszty wymiany nawierzchni autostrady (nota 5.1):
- (a) zmiana kosztu utworzenia rezerwy na koszty wymiany nawierzchni;
 - (b) zmiana kosztu odwrócenia dyskonta rezerwy na wymianę nawierzchni;
 - (c) skumulowany wpływ zmian na podatek odroczony za okres sprawozdawczy.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>I półrocze 2022 r.</i>	<i>wpływ zmian</i>	<i>I półrocze 2022 r.</i>
	<i>opublikowane</i>		<i>przekształcone</i>
Zysk przed opodatkowaniem	67 130	(40 791) (1)	26 339
Odsetki i dywidendy	(7 580)	(122) (2)	(7 702)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(45 562)	2 117 (3)	(43 445)
Zmiana stanu rezerw	43 378	40 791 (1)	84 169
Pozostałe przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	13 163	-	13 163
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	70 529	1 995	72 524
Długoterminowe lokaty środków przeznaczonych na inwestycje	(86 771)	86 771 (2)	-
Pozostałe przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(18 821)	-	(18 821)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(105 592)	86 771	(18 821)
Płatności zobowiązań z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(2 117) (3)	(2 117)
Pozostałe przepływy pieniężne z działalności finansowej	(60 819)	-	(60 819)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(60 819)	(2 117)	(62 936)
Przepływy pieniężne netto ogółem	(95 882)	86 649	(9 233)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(95 882)	86 649	(9 233)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	326 183	502 634 (2)	828 817
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	230 301	589 283 (2)	819 584

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

6. Segmenty operacyjne

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

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

Segmenty branżowe

Segmenty branżowe obejmują:

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

Wyniki segmentów branżowych

Za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.

	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
Przychody operacyjne			
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	2 180	231 363	233 543
Przychody segmentu ogółem	2 180	231 363	233 543
Koszty operacyjne			
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(2 751)	(78 076)	(80 827)
Koszty segmentu ogółem	(2 751)	(78 076)	(80 827)
Pozostałe przychody operacyjne	12	5 336	5 348
Pozostałe koszty operacyjne	(1)	(229)	(230)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(9)	-	(9)
Koszty ogólnego zarządu*	(3 468)	(85 222)	(88 690)
Wynik z działalności operacyjnej	(4 037)	73 172	69 135
Przychody finansowe netto	5 974	2 647	8 621
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	67	-	67
Podatek dochodowy	(594)	(19 734)	(20 328)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	1 410	56 085	57 495
Inne całkowite dochody netto			(134)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy			57 361
Główne pozycje niepieniężne			
Amortyzacja	(215)	(43 755)	(43 970)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(9)	-	(9)
Odwrocenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	(88)	(20 143)	(20 231)

* Koszty segmentu "Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń" obejmują całość kosztów ogólnego zarządu Spółki - koszty segmentu "Zarządzanie i eksploatacja autostrad" obejmują Płatności na rzecz Skarbu Państwa w kwocie 51 142 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Ze okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.

	Zarządzenie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzenie i eksploatacja autostrad	Razem
Przychody operacyjne			
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	1 894	185 826	187 720
Przychody segmentu ogółem	1 894	185 826	187 720
Koszty operacyjne			
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)*	(2 538)	(129 818)	(132 356)
Koszty segmentu ogółem	(2 538)	(129 818)	(132 356)
Pozostałe przychody operacyjne	78	2 650	2 728
Pozostałe koszty operacyjne	(1)	(271)	(272)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(3)	-	(3)
Koszty ogólnego zarządu**	(2 304)	(25 513)	(27 817)
Wynik z działalności operacyjnej	(2 874)	32 874	30 000
Przychody/(Koszty) finansowe netto*	1 826	(5 549)	(3 723)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	62	-	62
Podatek dochodowy*	(579)	(9 825)	(10 404)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	(1 565)	17 500	15 935
Inne całkowite dochody netto			321
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy			16 256
Główne pozycje niepieniężne			
Amortyzacja	(342)	(43 523)	(43 865)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(3)	-	(3)
Odwrocenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)*	(57)	(12 036)	(12 093)

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

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

Sytuacja finansowa wg segmentów branżowych na dzień

	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.*	1 stycznia 2022 r.*
Zarządzenie i doradztwo oraz wynajem pomieszczeń			
Aktywa segmentu	242 785	239 244	250 610
Zobowiązania segmentu	7 832	7 984	8 013
Zarządzenie i eksploatacja autostrad			
Aktywa segmentu	1 240 040	1 220 085	1 118 172
Zobowiązania segmentu	774 206	752 058	640 314
Aktywa ogółem	1 482 825	1 459 329	1 368 782
Zobowiązania ogółem	782 038	760 042	648 327

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

7. Cykliczność, sezonowość działalności

Działalność segmentu „Zarządzenie i eksploatacja autostrad” podlega zjawisku sezonowości ze względu na wahania poziomu ruchu na koncesyjnym odcinku autostrady A4 pomiędzy poszczególnymi okresami kwartalnymi. Największe natężenie ruchu jest odnotowywane w trzecim kwartale, a najniższe w pierwszym kwartale roku kalendarzowego. Wahania poziomu ruchu w latach 2022-2023 mogą odbiegać od trendów zaobserwowanych w latach poprzednich ze względu na ekonomiczny i społeczny efekt COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego w Ukrainie.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

8. Przychody

	I półrocze 2023 r.			I półrocze 2022 r.		
	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
Przychody z tytułu umów z klientami						
Przychody z poboru opłat, w tym:	-	230 765	230 765	-	185 476	185 476
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	96 234	96 234	-	83 776	83 776
Karty flotowe	-	36 514	36 514	-	29 369	29 369
Elektroniczny pobór opłat	-	97 846	97 846	-	71 815	71 815
KartA4	-	171	171	-	516	516
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	3	3	-	-	-
	-	230 768	230 768	-	185 476	185 476
Pozostałe przychody						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	2 179	-	2 179	1 892	-	1 892
Przychody z tyt. pozostałych usług	1	-	1	2	-	2
Pozostałe przychody	-	595	595	-	350	350
	2 180	595	2 775	1 894	350	2 244
Razem	2 180	231 363	233 543	1 894	185 826	187 720

Poniżej zaprezentowano jak kształtował się średni dobowy ruch (ADT) na koncesyjnym odcinku autostrady A4 Katowice-Kraków w poszczególnych miesiącach 2023 r. oraz 2022 r.

ADT	styczeń			luty			marzec		
	2023	2022	zmiana	2023	2022	zmiana	2023	2022	zmiana
Samochody osobowe	35 980	31 741	13,4%	36 212	36 938	-2,0%	35 436	38 250	-7,4%
Samochody ciężarowe	7 402	6 955	6,4%	8 128	8 153	-0,3%	8 599	8 675	-0,9%
Razem	43 382	38 696	12,1%	44 340	45 091	-1,7%	44 035	46 925	-6,2%
ADT	kwiecień			maj			czerwiec		
	2023	2022	zmiana	2023	2022	zmiana	2023	2022	zmiana
Samochody osobowe	38 743	37 454	3,4%	39 313	38 758	1,4%	42 048	40 607	3,5%
Samochody ciężarowe	7 706	7 929	-2,8%	8 106	8 445	-4,0%	8 652	8 164	6,0%
Razem	46 449	45 383	2,3%	47 419	47 203	0,5%	50 700	48 771	4,0%

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

Poniżej zaprezentowano wartość netto transakcji podlegających zwolnieniu, określoną na podstawie liczby pojazdów, które skorzystały z rzeczonych zwolnień w poszczególnych miesiącach 2023 r. oraz 2022 r.

I półrocze 2023 r.	Wartość netto przejazdów zwolnionych z poboru opłat		
	pojazdy z ukraińskimi numerami rejestracyjnymi	pojazdy niosące pomoc dla obywateli Ukrainy	razem
styczeń	-	17	17
luty	-	15	15
marzec	-	17	17
kwiecień	-	15	15
maj	-	17	17
czerwiec	-	16	16
Razem	-	97	97

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

<i>I półrocze 2022 r.</i>	Wartość netto przejazdów zwolnionych z poboru opłat		
	pojazdy z ukraińskimi numerami rejestracyjnymi	pojazdy niosące pomoc dla obywateli Ukrainy	razem
marzec	1 828	82	1 910
kwiecień	1 574	44	1 618
maj	1 854	19	1 873
czerwiec	-	16	16
Razem	5 256	161	5 417

9. Koszty według rodzaju

	<i>I półrocze 2023 r.</i>			<i>I półrocze 2022 r.*</i>		
	<i>Koszt własny sprzedaży</i>	<i>Koszty ogólnego zarządu</i>	<i>Koszty rodzajowe razem</i>	<i>Koszt własny sprzedaży</i>	<i>Koszty ogólnego zarządu</i>	<i>Koszty rodzajowe razem</i>
Amortyzacja	(39 403)	(4 567)	(43 970)	(38 554)	(5 311)	(43 865)
Zużycie materiałów i energii	(2 785)	(1 644)	(4 429)	(2 315)	(1 115)	(3 430)
Koszt utworzenia rezerw na wymianę nawierzchni ujętych w koszcie własnym sprzedaży (usługi obce)**	(20 174)	-	(20 174)	(75 519)	-	(75 519)
Pozostałe usługi obce	(6 247)	(17 262)	(23 509)	(5 607)	(10 624)	(16 231)
Płatności na rzecz Skarbu Państwa (netto)	-	(51 142)	(51 142)	-	-	-
Podatki i opłaty	(187)	(1 463)	(1 650)	(167)	(1 373)	(1 540)
Koszty świadczeń pracowniczych	(11 868)	(11 461)	(23 329)	(10 051)	(8 576)	(18 627)
Pozostałe	(163)	(1 151)	(1 314)	(143)	(818)	(961)
Razem	(80 827)	(88 690)	(169 517)	(132 356)	(27 817)	(160 173)
Koszt własny sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu			(169 517)			(160 173)

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

** Z uwzględnieniem efektu zmiany szacunków rezerw - patrz nota 21.

9.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	<i>I półrocze 2023 r.</i>	<i>I półrocze 2022 r.</i>
Wynagrodzenia	(17 335)	(14 668)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(4 389)	(3 546)
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych ujęta w zysku lub stracie:	(1 605)	(413)
Świadczenia po okresie zatrudnienia	(102)	(82)
Nagrody jubileuszowe	(694)	(27)
Inne świadczenia pracownicze	(809)	(304)
Razem	(23 329)	(18 627)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

10. Pozostałe przychody operacyjne

	I półrocze 2023 r.	I półrocze 2022 r.
Przychody z dzierżawy miejsc obsługi podróżnych	2 328	2 175
Otrzymane odszkodowania, kary umowne, zwrot opłat oraz kosztów postępowań sądowych	460	325
Zwrot kosztów zabezpieczenia przed skutkami szkód górniczych	1 465	-
Odsetki od należności	498	7
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	127	74
Inne	470	137
Razem	5 348	2 718

11. Pozostałe koszty operacyjne

	I półrocze 2023 r.	I półrocze 2022 r.
Darowizny udzielone	(87)	(186)
Koszty likwidacji szkód	(74)	(37)
Kary, odszkodowania, opłaty	(56)	(28)
Odsetki od zobowiązań	-	(1)
VAT naliczony niepodlegający odliczeniu	(6)	(3)
Inne	(7)	(7)
Razem	(230)	(262)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

12. Przychody/(Koszty) finansowe netto

	I półrocze 2023 r.	I półrocze 2022 r.*
Ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu		
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	44
- instrumenty kapitałowe - instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (utrzymywane na koniec okresu sprawozdawczego)	-	44
Przychody z tyt. odsetek dotyczące instrumentów finansowych wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu, w tym:	28 811	8 227
- środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6 648	2 377
- długoterminowych środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	22 144	5 838
- należności leasingowych	17	12
- zobowiązań finansowych (dyskonto)	2	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	48	113
Pozostałe przychody finansowe	1	-
Przychody finansowe	28 860	8 384
Odsetki dotyczące zobowiązań wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu, w tym:	(1 580)	(1 434)
- dyskonto zobowiązania z tyt. Opłat koncesyjnych	(1 492)	(1 377)
- odsetki od zobowiązań z tyt. leasingu	(88)	(57)
Dyskonto rezerw	(18 651)	(10 659)
Pozostałe koszty finansowe	(8)	(14)
Koszty finansowe	(20 239)	(12 107)
Przychody/(Koszty) finansowe netto ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu	8 621	(3 723)
Ujęte w innych całkowitych dochodach		
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	140	(5)
Przychody/(Koszty) finansowe ujęte bezpośrednio w innych całkowitych dochodach	140	(5)

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

13. Podatek dochodowy

13.1. Podatek dochodowy wykazany w zysku lub stracie bieżącego okresu

	I półrocze 2023 r.	I półrocze 2022 r.*
Bieżący podatek dochodowy	(24 550)	(17 650)
Podatek dochodowy za rok bieżący	(24 526)	(17 649)
Korekta podatku za lata poprzednie	(24)	(1)
Podatek odroczony	4 222	7 246
Powstanie/odwrócenie różnic przejściowych	4 222	7 246
Podatek dochodowy wpływający na zysk netto za okres	(20 328)	(10 404)

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

13.2. Efektywna stopa podatkowa

	I półrocze 2023 r.		I półrocze 2022 r.*	
	%		%	
Zysk przed opodatkowaniem	77 823		26 339	
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	(19,0%)	(14 786)	(19,0%)	(5 004)
Różnice trwałe	(0,5%)	(365)	(1,4%)	(372)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,0%	13	0,0%	12
Strata podatkowa za bieżący okres sprawozdawczy nieujęta w podatku odroczonym	-	-	2,9%	768
Różnice przejściowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego / różnice przejściowe uprzednio nierozpoznane	(6,6%)	(5 166)	(22,0%)	(5 807)
Korekta bieżącego podatku dochodowego za lata ubiegłe	(0,0%)	(24)	(0,0%)	(1)
Razem	(26,1%)	(20 328)	(39,5%)	(10 404)

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

13.3. Podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach

	I półrocze 2023 r.			I półrocze 2022 r.		
	Przed opodatkowaniem	Korzyść/(Strata) podatkowa	Netto	Przed opodatkowaniem	Korzyść/(Strata) podatkowa	Netto
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	140	(25)	115	(5)	1	(4)
Wycena świadczeń pracowniczych	(307)	58	(249)	402	(77)	325
Inne całkowite dochody, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu	(167)	33	(134)	397	(76)	321

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta
Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)
14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 r.	22 376	32 483	21 860	8 592	436	85 747
Nabycie	-	642	234	43	2 402	3 321
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	1 019	-	-	(1 019)	-
Przeniesienie z wartości niematerialnych	-	-	-	-	86	86
Przeniesienie do zapasów	-	-	-	-	(15)	(15)
Sprzedaż/likwidacja	-	(109)	(741)	(6)	-	(856)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2022 r.	22 376	34 035	21 353	8 629	1 890	88 283
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023 r.	22 329	35 799	23 839	8 738	6 432	97 137
Nabycie	-	418	389	18	1 332	2 157
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	456	356	-	3 408	(4 220)	-
Przeniesienie do zapasów	-	-	-	-	(46)	(46)
Sprzedaż/likwidacja	-	(418)	(673)	(457)	-	(1 548)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023 r.	22 785	36 155	23 555	11 707	3 498	97 700
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2022 r.	(17 155)	(20 863)	(12 052)	(6 571)	-	(56 641)
Amortyzacja za okres	(500)	(2 337)	(865)	(423)	-	(4 125)
Sprzedaż/likwidacja	-	91	667	6	-	764
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2022 r.	(17 655)	(23 109)	(12 250)	(6 988)	-	(60 002)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2023 r.	(18 115)	(24 767)	(12 950)	(7 399)	-	(63 231)
Amortyzacja za okres	(507)	(1 724)	(933)	(565)	-	(3 729)
Sprzedaż/likwidacja	-	408	582	455	-	1 445
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2023 r.	(18 622)	(26 083)	(13 301)	(7 509)	-	(65 515)
Wartość netto						
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	5 221	11 620	9 808	2 021	436	29 106
Na dzień 30 czerwca 2022 r.	4 721	10 926	9 103	1 641	1 890	28 281
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	4 214	11 032	10 889	1 339	6 432	33 906
Na dzień 30 czerwca 2023 r.	4 163	10 072	10 254	4 198	3 498	32 185

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Na dzień 30 czerwca 2023 r., 31 grudnia 2022 r. oraz 30 czerwca 2022 r. Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych.

15. Wartości niematerialne

	Koncesyjne wartości niematerialne	Inne koncesje, licencje, oprogramowanie komputerowe i pozostałe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne nieoddane do użytkowania	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 r.	1 073 853	23 520	970	2 189	1 100 532
Nabycie	-	2 038	-	243	2 281
Przeniesienie z wartości niematerialnych nieoddanych do użytkowania	-	1 064	-	(1 064)	-
Przeniesienie na środki trwałe w budowie	-	-	-	(86)	(86)
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	(17 209)	-	-	-	(17 209)
Sprzedaż/likwidacja	-	(16)	-	-	(16)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2022 r.	1 056 644	26 606	970	1 282	1 085 502
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023 r.	1 070 627	26 120	970	-	1 097 717
Nabycie	-	4	-	350	354
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	21 954	-	-	-	21 954
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023 r.	1 092 581	26 124	970	350	1 120 025
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2022 r.	(662 363)	(10 831)	(970)	-	(674 164)
Amortyzacja za okres	(37 584)	(1 878)	-	-	(39 462)
Sprzedaż/likwidacja	-	4	-	-	4
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2022 r.	(699 947)	(12 705)	(970)	-	(713 622)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2023 r.	(734 715)	(14 591)	(970)	-	(750 276)
Amortyzacja za okres	(38 467)	(1 626)	-	-	(40 093)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2023 r.	(773 182)	(16 217)	(970)	-	(790 369)
Wartość netto					
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	411 490	12 689	-	2 189	426 368
Na dzień 30 czerwca 2022 r.	356 697	13 901	-	1 282	371 880
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	335 912	11 529	-	-	347 441
Na dzień 30 czerwca 2023 r.	319 399	9 907	-	350	329 656

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

- (i) w związku ze zmianą stóp procentowych zastosowanych przy dyskontowaniu rezerwy na nakłady inwestycyjne (patrz nota 21), w efekcie czego ich wartość została powiększona o 4 974 tys. zł (I półrocze 2022 r.: spadek o 28 516 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 21), w efekcie czego wartość koncesyjnych wartości niematerialnych została powiększona o 15 194 tys. zł (I półrocze 2022 r.: wzrost o 10 223 tys. zł);
- (iii) w związku z aktualizacją wysokości Opłat koncesyjnych (indeksacja), w rezultacie czego ich wartość została powiększona o 1 786 tys. zł (I półrocze 2022 r.: wzrost o 1 084 tys. zł).

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

Kwartalna stawka amortyzacji wyliczona w oparciu o szacowany kwartalny ruch autostradowy w okresie obowiązywania koncesji wyniosła 5,61% w I kwartale 2023 r. oraz 5,94% w II kwartale 2023 r. (I kwartał 2022 r.: 4,51%; II kwartał 2022 r.: 4,73%). Według planu amortyzacji sporządzonego na dzień 30 czerwca 2023 r., bazującego na zaktualizowanych szacunkach przyrostu ruchu, kwartalne stawki amortyzacji będą się zawierały w przedziale od 6,31% do 100% w okresie obowiązywania koncesji.

Na dzień 30 czerwca 2023 r., 31 grudnia 2022 r. oraz 30 czerwca 2022 r. w odniesieniu do wartości niematerialnych Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości.

16. Nieruchomości inwestycyjne

	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Pozostałe nieruchomości inwestycyjne	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2022 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023 r.	5 006	30 953	35 959
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023 r.	5 006	30 953	35 959
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2022 r.	(138)	(28 646)	(28 784)
Amortyzacja za okres	(23)	(255)	(278)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2022 r.	(161)	(28 901)	(29 062)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2023 r.	(184)	(29 158)	(29 342)
Amortyzacja za okres	(36)	(112)	(148)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2023 r.	(220)	(29 270)	(29 490)
Wartość netto			
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	3 109	2 233	5 342
Na dzień 30 czerwca 2022 r.	3 086	1 978	5 064
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	4 822	1 795	6 617
Na dzień 30 czerwca 2023 r.	4 786	1 683	6 469

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

17. Podatek odroczony

Grupa nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w pełnej wysokości nadwyżki przejściowych różnic ujemnych i strat podatkowych nad przejściowymi różnicami dodatnimi, ze względu na brak pewności co do realizacji części różnic przejściowych (w szczególności dotyczących rzeczowych aktywów trwałych, a także rezerw na wydatki inwestycyjne), a w przypadku okresu 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 r. również ze względu na szacowane wykorzystanie nierozliczonych strat podatkowych.

Zmiana różnic przejściowych w okresie

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 czerwca 2023 r.
	1 stycznia 2023 r.*	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(62 814)	3 019	-	(59 795)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	38 138	1 497	-	39 635
Nieruchomości inwestycyjne	(795)	(12)	-	(807)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(12)	(1)	-	(13)
Należności z tytułu leasingu finansowego	(78)	27	-	(51)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	281	2	-	283
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	295	1	(25)	271
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(131)	(55)	-	(186)
Zobowiązania z tytułu leasingu	943	(17)	-	926
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 398	47	-	1 445
Przychody przyszłych okresów	671	107	-	778
Zobowiązania z tytułu umów	1 796	262	-	2 058
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 632	43	58	1 733
Rezerwy**	113 417	4 397	-	117 814
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	10 132	757	-	10 889
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	1 426	(379)	-	1 047
Różnice przejściowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego	(28 158)	(5 473)	-	(33 631)
Razem	78 148	4 222	33	82 403

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

	1 stycznia 2022 r.*	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta		30 czerwca 2022 r.*
		jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(74 444)	7 798	-	(66 646)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	31 190	4 385	-	35 575
Nieruchomości inwestycyjne	(475)	7	-	(468)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(12)	-	-	(12)
Należności z tytułu leasingu finansowego	(70)	(19)	-	(89)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	276	2	-	278
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	288	-	1	289
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(39)	(95)	-	(134)
Zobowiązania z tytułu leasingu	611	(13)	-	598
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 543	(40)	-	2 503
Przychody przyszłych okresów	828	82	-	910
Zobowiązania z tytułu umów	2 163	(251)	-	1 912
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 999	(795)	(77)	1 127
Rezerwy	97 510	7 721	-	105 231
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	8 353	(7 885)	-	468
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	2 058	768	-	2 826
Różnice przejściowe oraz straty podatkowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego	(20 512)	(4 419)	-	(24 931)
Razem	52 274	7 246	(76)	59 444

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

18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	4 317	2 276
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	21 240	15 435
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	104	392
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	4 304	1 847
Razem	29 965	19 950

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

	I półrocze 2023 r.	I półrocze 2022 r.
Wartość na dzień 1 stycznia	(92 003)	(91 981)
Straty z tytułu utraty wartości	(9)	(3)
Zaprzestanie ujmowania należności	1	-
Reklasyfikacje odpisów	(3)	-
Wartość na dzień 30 czerwca	(92 014)	(91 984)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

19. Instrumenty finansowe

19.1. 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 czerwca 2023 r.

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

31 grudnia 2022 r.*

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty kapitałowe**	1 180	-	1 180	-	-	1 180	1 180
	1 180	-	1 180				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartości godziwej							
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	410	410				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe***	-	19 558	19 558				
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	490 550	490 550				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	476 887	476 887				
	-	987 405	987 405				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartości godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(4 964)	(4 964)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(12 697)	(12 697)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(47 372)	(47 372)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe***	-	(49 372)	(49 372)				
	-	(114 405)	(114 405)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

1 stycznia 2022 r.*

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty kapitałowe**	1 217	-	1 217	-	-	1 217	1 217
	1 217	-	1 217				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	366	366				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe***	-	20 485	20 485				
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	426 420	426 420				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	402 397	402 397				
	-	849 668	849 668				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 217)	(3 217)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(13 127)	(13 127)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(42 305)	(42 305)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe***	-	(27 083)	(27 083)				
	-	(85 732)	(85 732)				

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

** Instrumenty kapitałowe będące w posiadaniu Grupy nie są notowane na rynkach finansowych, Grupa nie dysponuje również informacjami o niedawnych transakcjach zrealizowanych na warunkach rynkowych, których przedmiotem byłyby ww. instrumenty. Z uwagi na powyższe wartość godziwą tych instrumentów kapitałowych określono w oparciu o udział Grupy w aktywach netto ich emitentów według stanu na koniec ostatniego okresu sprawozdawczego, za który Grupa dysponuje adekwatnymi informacjami finansowym. W I półroczu 2023 r. Grupa odnotowała zysk z wyceny ww. instrumentów kapitałowych w kwocie 140 tys. zł (I półroczu 2022 r.: strata w kwocie 5 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 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

19.2. 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).

20. Kapitał własny

20.1. Kapitał zakładowy

	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Ilość akcji na początek okresu	247 262 023	247 262 023
Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłaconych)	247 262 023	247 262 023
Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	0,75	0,75
Wartość nominalna emisji serii A	6 256	6 256
Wartość nominalna emisji serii B	370	370
Wartość nominalna emisji serii D	3 000	3 000
Wartość nominalna emisji serii E	71 196	71 196
Wartość nominalna emisji serii F	37 500	37 500
Wartość nominalna emisji serii G	67 125	67 125
Razem	185 447	185 447

20.2. 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.

20.3. 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.

20.4. Dywidendy

I półrocze 2023 r.

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

I półrocze 2022 r.

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

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.

21. Rezerwy

	Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady	Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II	Razem
Rezerwy długoterminowe			
Wartość na dzień 1 stycznia 2022 r.*	90 849	326 047	416 896
Zwiększenia, w tym:	12 756	6 461	19 217
- z tytułu dyskonta	1 971	6 461	8 432
Zmiana szacunków	48 550	(25 351)	23 199
Reklasyfikacja	(14 487)	(39 982)	(54 469)
Wartość na dzień 30 czerwca 2022 r.*	137 668	267 175	404 843
Wartość na dzień 1 stycznia 2023 r.*	159 139	272 817	431 956
Zwiększenia, w tym:	29 266	8 145	37 411
- z tytułu dyskonta	4 728	8 145	12 873
Zmiana szacunków	20 855	(4 707)	16 148
Reklasyfikacja	(45 945)	(23 543)	(69 488)
Wartość na dzień 30 czerwca 2023 r.	163 315	252 712	416 027
Rezerwy krótkoterminowe			
Wartość na dzień 1 stycznia 2022 r.*	25 596	70 719	96 315
Zwiększenia, w tym:	578	1 649	2 227
- z tytułu dyskonta	578	1 649	2 227
Zmiana szacunków	16 184	7 058	23 242
Wykorzystanie	(2 009)	(25 242)	(27 251)
Reklasyfikacja	14 487	39 982	54 469
Wartość na dzień 30 czerwca 2022 r.*	54 836	94 166	149 002
Wartość na dzień 1 stycznia 2023 r.*	79 994	84 978	164 972
Zwiększenia, w tym:	2 818	2 960	5 778
- z tytułu dyskonta	2 818	2 960	5 778
Zmiana szacunków	(25 219)	24 875	(344)
Wykorzystanie	(13 343)	(22 505)	(35 848)
Reklasyfikacja	45 945	23 543	69 488
Wartość na dzień 30 czerwca 2023 r.	90 195	113 851	204 046

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

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

Na dzień 30 czerwca 2023 r. Grupa dokonała zmiany szacunków dotyczących stóp procentowych zastosowanych do określenia bieżącej wartości rezerw na wymianę nawierzchni autostrady oraz rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II (w obu przypadkach zakres wartości stóp dyskonta zastosowany na 31 grudnia 2022 r. wynosił od 6,39% do 7,20%, w chwili obecnej od 5,51% do 6,00%). W wyniku tych zmian

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

wartość rezerwy na wymianę nawierzchni wzrosła o 4 840 tys. zł (I półrocze 2022 r.: spadek o 15 153 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta powiększyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II wzrosła o 4 974 tys. zł (I półrocze 2022 r.: spadek o 28 516 tys. zł), która to kwota powiększyła koncesyjne wartości niematerialne.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. Grupa dokonała również przeszacowania rezerw na wymianę nawierzchni oraz rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II w związku ze zmianą szacunków dotyczących przewidywanych wydatków oraz harmonogramu prac budowlanych. W wyniku tej zmiany wartość rezerwy na wymianę nawierzchni spadła o 9 204 tys. zł (I półrocze 2022 r.: wzrost o 79 887 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta pomniejszyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II wzrosła o 15 194 tys. zł (I półrocze 2022 r.: wzrost o 10 223 tys. zł), powiększając równocześnie koncesyjne wartości niematerialne.

22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	9 201	8 953
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	7 609	6 418
Razem	16 810	15 371
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	31	84
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	27 211	34 044
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	8 361	3 278
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 928	3 103
Zobowiązania z tytułu dywidendy	3 663	-
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	4 315	3 744
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	51 142	47 372
Wadia otrzymane od jednostek pozostałych	200	100
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	11 629	10 468
Razem	109 480	102 193

Poniżej zaprezentowano zmiany salda zobowiązań z tytułu Płatności na rzecz Skarbu Państwa odnotowane w I półroczu 2023 r. oraz I półroczu 2022 r.

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

23. Zobowiązania inwestycyjne

Poniżej przedstawiono najistotniejsze kontrakty z zakresu działalności autostradowej generujące wydatki inwestycyjne, których realizacja miała miejsce w I półroczu 2023 r.

W dniu 4 lutego 2019 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt HM-4-2019 „Wymiana nawierzchni 2019-2020” obejmujący wymianę nawierzchni na odcinkach autostrady o łącznej długości 42,4 km, wykonanie robót mostowych związanych z wymianą nawierzchni oraz odbudowę części odwodnienia liniowego w pasie rozdziału. Bieżąca wartość kontraktu wynosi 68 821 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 68 821 tys. zł (100% wartości kontraktu), z czego 44 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2023 r.

W dniu 25 czerwca 2020 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-12-2020 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część IV” obejmujący przebudowę odwodnienia dla 13 zlewni w województwie małopolskim. Wartość kontraktu wynosi obecnie 76 219 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 72 608 tys. zł (95% wartości kontraktu), z czego 1 406 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2023 r.

W dniu 4 stycznia 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt ROM4610 „Remont obiektów mostowych nr M04, M06, M10P i M10L” obejmujący remont obiektów mostowych o nr M04, M06, M10P i M10L oraz wymianę stalowych, modułowych urządzeń dylatacyjnych obiektu mostowego M11L. Wartość kontraktu wynosi 35 953 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 22 010 tys. zł (61% wartości kontraktu), z czego 9 431 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2023 r.

W dniu 19 kwietnia 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-13-2021 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część V” o wartości 50 161 tys. zł, obejmujący przebudowę odwodnienia dla 17 zlewni w województwie małopolskim. Według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 23 577 tys. zł (47% wartości kontraktu), z czego 16 895 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2023 r.

W dniu 26 lipca 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt HM-5-2022 „Remont nawierzchni węzłów autostradowych i przejazdów awaryjnych” o bieżącej wartości 71 383 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 20 020 tys. zł (28% wartości kontraktu), z czego 14 570 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2023 r.

W dniu 8 września 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. kontrakt na wykonanie remontu dróg manewrowych, chodników, placów składowych oraz infrastruktury towarzyszącej na terenie OUA „Brzęczkowice” o wartości 2 045 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 863 tys. zł (42% wartości kontraktu).

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

W dniu 7 marca 2023 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-14-2022 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część VI” o wartości 79 481 tys. zł, obejmujący przebudowę odwodnienia dla 12 zlewni w województwie małopolskim. Według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

W dniu 5 czerwca 2023 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt HM-6-2022 „Remont nawierzchni wraz z robotami towarzyszącymi na jezdni głównej autostrady A4 Katowice-Kraków” o wartości 422 940 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

24. Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy

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

25. Należności i zobowiązania warunkowe

25.1. Należności warunkowe

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

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

25.2. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

26. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

26.1. Stany rozrachunków z jednostkami powiązаныmi

	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Należności z tyt. leasingu finansowego	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe
30 czerwca 2023 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	123	31
Jednostki stowarzyszone	2	123	31
Telepass S.p.A.*	4 315	-	-
Inne jednostki powiązane	4 315	-	-
Razem	4 317	123	31
	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Należności z tyt. leasingu finansowego	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe
31 grudnia 2022 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	142	84
Jednostki stowarzyszone	2	142	84
Telepass S.p.A.*	2 274	-	-
Inne jednostki powiązane	2 274	-	-
Razem	2 276	142	84

* Podmiot zależny od Mundys S.p.A.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

26.2. Wartość transakcji z jednostkami powiązаныmi

	Przychody	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług		
I półrocze 2023 r.					
Biuro Centrum Sp. z o.o.	129	6	(2 449)		
Jednostki stowarzyszone	129	6	(2 449)		
Telepass S.p.A.	12 788	-	-		
Inne jednostki powiązane	12 788	-	-		
Razem	12 917	6	(2 449)		
	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
I półrocze 2022 r.					
Biuro Centrum Sp. z o.o.	116	-	5	(2 121)	-
Jednostki stowarzyszone	116	-	5	(2 121)	-
Pavimental Polska Sp. z o.o.*	37	10	-	(1 657)	(14 477)
Telepass S.p.A.	11 034	-	-	-	-
Movyon S.p.A.*	-	-	-	(1 280)	(1 967)
Inne jednostki powiązane	11 071	10	-	(2 937)	(16 444)
Razem	11 187	10	5	(5 058)	(16 444)

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

Transakcje z jednostkami powiązаныmi przeprowadzane były na zasadach rynkowych (patrz również punkt 2.3 Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w I półroczu 2023 r.).

26.3. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

	I półrocze 2023 r.	I półrocze 2022 r.
Jednostka Dominująca		
Zarząd	1 118	649
Wynagrodzenia	455	413
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	663	236
Rada Nadzorcza	130	96
Wynagrodzenia	130	96
Jednostki zależne		
Zarządy	1 489	1 202
Wynagrodzenia	1 297	1 137
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	192	65
Rady Nadzorcze	1	1
Wynagrodzenia	1	1
Razem	2 738	1 948

W pierwszym półroczu 2023 r. oraz 2022 r. nie udzielono pożyczek członkom Zarządów i Rad Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy. Grupa nie udzielała też powyższym osobom zaliczek, gwarancji czy poręczeń.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

27. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 r.

Podpisy

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

28 września 2023 r.

Data

Andrzej Kaczmarek

Prezes Zarządu Dyrektor Generalny

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

28 września 2023 r.

Data

Mariusz Serwa

Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

28 września 2023 r.

Data

Michał Noras

Główny Księgowy

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*