



STALEXPORT
Autostrady

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ**

za okres 6 miesięcy kończący się
30 czerwca 2024 roku

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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 ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI | 12 |
| 6. SEGMENTY OPERACYJNE | 13 |
| 7. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI | 14 |
| 8. PRZYCHODY | 15 |
| 9. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 15 |
| 10. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE | 16 |
| 11. PRZYCHODY FINANSOWE NETTO | 17 |
| 12. PODATEK DOCHODOWY | 18 |
| 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 19 |
| 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE | 20 |
| 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE | 22 |
| 16. PODATEK ODROZCZONY | 23 |
| 17. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE | 24 |
| 18. INSTRUMENTY FINANSOWE | 25 |
| 19. KAPITAŁ WŁASNY | 27 |
| 20. REZERWY | 28 |
| 21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE | 29 |
| 22. ZOBOWIĄZANIA DOTYCZĄCE INFRASTRUKTURY AUTOSTRADOWEJ | 30 |
| 23. ZABEZPIECZENIA USTANOWIONE NA MAJĄTKU GRUPY | 30 |
| 24. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE | 30 |
| 25. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI | 31 |
| 26. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM | 32 |

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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 | 2024 r. | | 2023 r. | |
|--|-------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 3 miesiące (niebadane) | 6 miesięcy (niebadane) | 3 miesiące (niebadane) | 6 miesięcy (niebadane) |
| Przychody | 6, 8 | 146 927 | 274 124 | 130 245 | 233 543 |
| Koszt własny sprzedaży | 6, 9 | (47 368) | (94 221) | (37 767) | (80 827) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10 | 1 565 | 2 906 | 1 391 | 5 348 |
| Koszty ogólnego zarządu | 6, 9 | (86 828) | (102 801) | (70 192) | (88 690) |
| Pozostałe koszty operacyjne | 10 | (3 498) | (3 614) | (83) | (230) |
| Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych | | (2) | (16) | 8 | (9) |
| Zysk z działalności operacyjnej | | 10 796 | 76 378 | 23 602 | 69 135 |
| Przychody finansowe | | 11 222 | 23 792 | 14 370 | 28 860 |
| Koszty finansowe | | (7 905) | (16 381) | (10 305) | (20 239) |
| Przychody finansowe netto | 11 | 3 317 | 7 411 | 4 065 | 8 621 |
| Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | | 40 | 47 | 20 | 67 |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 14 153 | 83 836 | 27 687 | 77 823 |
| Podatek dochodowy | 12.1 | (11 721) | (22 227) | (10 779) | (20 328) |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | | 2 432 | 61 609 | 16 908 | 57 495 |
| 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 | 11,18 | 93 | 124 | 94 | 140 |
| Wycena świadczeń pracowniczych | | 114 | 114 | (307) | (307) |
| Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów | 12.3 | (38) | (44) | 41 | 33 |
| Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy | | 169 | 194 | (172) | (134) |
| Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | | 2 601 | 61 803 | 16 736 | 57 361 |
| Zysk netto przypadający na: | | | | | |
| Właścicieli Jednostki Dominującej | | 1 214 | 58 396 | 15 437 | 54 099 |
| Udziały niekontrolujące | | 1 218 | 3 213 | 1 471 | 3 396 |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | | 2 432 | 61 609 | 16 908 | 57 495 |
| Całkowite dochody ogółem przypadające na: | | | | | |
| Właścicieli Jednostki Dominującej | | 1 376 | 58 583 | 15 279 | 53 979 |
| Udziały niekontrolujące | | 1 225 | 3 220 | 1 457 | 3 382 |
| Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | | 2 601 | 61 803 | 16 736 | 57 361 |
| Zysk przypadający na 1 akcję | | | | | |
| Podstawowy (zł) | | 0,00 | 0,24 | 0,06 | 0,22 |
| Rozwodniony (zł) | | 0,00 | 0,24 | 0,06 | 0,22 |

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 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
na dzień

w tysiącach złotych

| | Nota | 30 czerwca 2024 r. (niebadane) | 31 grudnia 2023 r. |
|---|------|-----------------------------------|--------------------|
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 13 | 36 193 | 37 442 |
| Wartości niematerialne | 14 | 254 310 | 311 286 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 15 | 6 211 | 6 340 |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | | 762 | 842 |
| Pozostałe inwestycje długoterminowe | | 135 | 107 |
| Należności z tytułu leasingu finansowego | | 88 | 136 |
| Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 200 389 | 415 799 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 16 | 77 038 | 96 720 |
| Aktywa trwałe razem | | 575 126 | 868 672 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | | 4 353 | 3 489 |
| Inwestycje krótkoterminowe | | 1 319 | 1 223 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | | 17 718 | - |
| Należności z tytułu leasingu finansowego | | 94 | 91 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 17 | 35 752 | 31 683 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 594 984 | 638 245 |
| Aktywa obrotowe razem | | 654 220 | 674 731 |
| Aktywa razem | | 1 229 346 | 1 543 403 |
| PASYWA | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał zakładowy | 19 | 185 447 | 185 447 |
| Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | 19.1 | 7 431 | 7 431 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych | | 43 | (58) |
| Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy | | 442 293 | 517 776 |
| Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty | | 63 800 | 41 103 |
| Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej | | 699 014 | 751 699 |
| Udziały niekontrolujące | | 3 921 | 6 230 |
| Kapitał własny razem | | 702 935 | 757 929 |
| Zobowiązania | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | | 4 673 | 4 778 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | 6 594 | 6 846 |
| Przychody przyszłych okresów | | 1 448 | 1 863 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 21 | 13 001 | 16 759 |
| Rezerwy długoterminowe | 20 | 170 304 | 363 288 |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | 196 020 | 393 534 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | | 191 | 185 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 407 | 10 216 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 21 | 113 261 | 144 421 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | 3 653 | 864 |
| Przychody przyszłych okresów | | 1 865 | 832 |
| Zobowiązania z tytułu umów | | 10 156 | 9 692 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 20 | 200 858 | 225 730 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | | 330 391 | 391 940 |
| Zobowiązania razem | | 526 411 | 785 474 |
| Pasywa razem | | 1 229 346 | 1 543 403 |

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 KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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

w tysiącach złotych

| | Nota | 2024 r. (niebadane) | 2023 r. (niebadane) |
|--|------|------------------------|------------------------|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 83 836 | 77 823 |
| Korekty | | | |
| Amortyzacja | 9 | 51 056 | 43 970 |
| Zysk ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych | 10 | (202) | (127) |
| Odsetki i dywidendy | | (23 625) | (28 375) |
| Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych | | (47) | (67) |
| Zmiana stanu należności | | (3 897) | (9 877) |
| Zmiana stanu zapasów | | (829) | (828) |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych | | (1 700) | 5 363 |
| Zmiana stanu rezerw | | (94) | 25 482 |
| Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów | | 618 | 564 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów | | 464 | 1 381 |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej | | 105 580 | 115 309 |
| Podatek dochodowy zapłacony | | (30 116) | (36 362) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 75 464 | 78 947 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | |
| Wpływy inwestycyjne | | 24 023 | 28 790 |
| Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 310 | 230 |
| Dywidendy od jednostek stowarzyszonych | | - | 96 |
| Odsetki otrzymane | | 23 713 | 28 464 |
| Wydatki inwestycyjne | | (242 301) | (24 868) |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (z uwzględnieniem wykorzystania rezerwy na wydatki inwestycyjne) | | (242 301) | (24 868) |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (218 278) | 3 922 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | |
| Wydatki finansowe | | (115 857) | (54 835) |
| Dywidendy wypłacone, w tym przypadające na: | 19.4 | (113 068) | (52 198) |
| właścicieli Jednostki Dominującej | | (111 268) | (49 452) |
| udziały niekontrolujące | | (1 800) | (2 746) |
| Płatności zobowiązań z tytułu leasingu | | (187) | (178) |
| Płatności zobowiązań z tytułu Opłat koncesyjnych | | (2 602) | (2 459) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | | (115 857) | (54 835) |
| Przepływy pieniężne netto ogółem | | (258 671) | 28 034 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | | (258 671) | 28 034 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego (z uwzględnieniem długoterminowych) | | 1 054 044 | 967 437 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego (z uwzględnieniem długoterminowych), w tym: | | 795 373 | 995 471 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty o ograniczonej możliwości dysponowania | | 384 249 | 649 238 |

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 2024 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 2024 r. | | 185 447 | 7 431 | (58) | 517 776 | 41 103 | 751 699 | 6 230 | 757 929 |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | | - | - | - | - | 58 396 | 58 396 | 3 213 | 61 609 |
| Inne całkowite dochody: | | - | - | 101 | - | 86 | 187 | 7 | 194 |
| Wycena świadczeń pracowniczych | | - | - | - | - | 105 | 105 | 9 | 114 |
| Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych | 18 | - | - | 124 | - | - | 124 | - | 124 |
| Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów | | - | - | (23) | - | (19) | (42) | (2) | (44) |
| Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | | - | - | 101 | - | 58 482 | 58 583 | 3 220 | 61 803 |
| Pokrycie strat z lat ubiegłych* | | - | - | - | (75 836) | 75 836 | - | - | - |
| Wyplata dywidendy | 19.4 | - | - | - | - | (111 268) | (111 268) | (5 529) | (116 797) |
| Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy | | - | - | - | 353 | (353) | - | - | - |
| Stan na dzień 30 czerwca 2024 r. | | 185 447 | 7 431 | 43 | 442 293 | 63 800 | 699 014 | 3 921 | 702 935 |

*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 2024 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 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 | 18 | - | - | 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 | 19.4 | - | - | - | (464) | (48 988) | (49 452) | (6 409) | (55 861) |
| Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy | | - | - | - | 23 098 | (23 098) | - | - | - |
| Stan na dzień 30 czerwca 2023 r. | | 185 447 | 7 431 | (67) | 517 776 | (13 883) | 696 704 | 4 083 | 700 787 |

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 KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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 2024 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 |

W lutym 2024 roku nastąpiło wykreślenie Petrostal S.A. w likwidacji z Krajowego Rejestru Sądowego na skutek postanowienia sądu o rozwiązaniu podmiotu bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego. Podmiot ten nie był objęty konsolidacją ze względu na występujące ograniczenia w sprawowaniu kontroli.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2024 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. Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Edizione 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 2024 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 2024 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 2024 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 2023 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 31 lipca 2024 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 walutą funkcjonalną spółek wchodzących w skład Grupy, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy.

2.3. Dokonane osądy i oszacowania

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

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

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

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

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2024 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 2024 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 monitoruje sytuację makroekonomiczną w Polsce, również wynikającą z wpływu konfliktu zbrojnego w Ukrainie, na jej działalność, w tym na przyszłą sytuację finansową oraz wyniki finansowe.

Wyniki finansowe prowadzonej przez Grupę działalności autostradowej są bezpośrednio uzależnione od poziomu ruchu samochodowego na koncesyjnym odcinku autostrady A4 Katowice-Kraków. W nocie 8 zaprezentowano porównanie średniego ruchu w I półroczu 2024 r. oraz I półroczu 2023 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 skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono 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. Fakt ten znajduje jednak odzwierciedlenie w wycenie koncesyjnych wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych wartości niematerialnych związanych z Umową Koncesyjną (patrz noty 13 i 14 oraz odpowiadające im polityki rachunkowości opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.), w konsekwencji przyjętego okresu amortyzacji tych aktywów, a także w szacunkach Grupy w zakresie podatku odroczonego (patrz nota 16).

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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 utrzymywania płatnej autostrady do dnia wygaśnięcia lub rozwiązania Umowy Koncesyjnej, która określa szczegółowy zakres obowiązków Koncesjonariusza, oraz do inwestycji obejmujących ściśle określone roboty budowlane.

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

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

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

W dniu 16 kwietnia 2024 r. Koncesjonariusz oraz Minister Infrastruktury podpisali Aneks nr 9 do Umowy Koncesyjnej. Aneks zmienia zakres robót budowlanych wchodzących w skład Etapu II, dotyczących rozbudowy węzła Byczyna oraz rozbudowy węzła Rudno, zlokalizowanych w ciągu koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice-Kraków. Jako że rozbudowa ww. węzłów w sposób pierwotnie przewidziany Umową Koncesyjną nie odpowiada aktualnym planom co do przebudowy koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice-Kraków po wygaśnięciu rzeczonyj umowy, zgodnie z Aneksem nr 9 prace związane z rozbudową węzłów (w tym dotyczące odwodnienia autostrady oraz ekranów akustycznych w ramach rzeczonych węzłów) nie zostaną wykonane, w konsekwencji czego Koncesjonariusz zobowiązał się zapłacić Skarbowi Państwa kwotę stanowiącą równowartość wyceny niezrealizowanych prac związanych z rozbudową węzłów na dzień 31 grudnia 2023 r., która po waloryzacji wyniosła ostatecznie 161 374 tys. zł. Grupa ujęła płatności wynikające z aneksu jako zobowiązanie z tytułu nabycia koncesyjnych wartości niematerialnych (prawa do pobierania opłat od użytkowników autostrady). Zobowiązanie zostało uregulowane w całości w czerwcu 2024 r., co w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych znalazło odzwierciedlenie w ramach przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej.

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 2023 roku strony Umowy Koncesyjnej podpisały Aneks nr 8 do rzeczonyj umowy. Aneks dotyczył 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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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, 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 2024 r. Grupa rozpoznała zobowiązania z tytułu Płatności na Rzecz Skarbu Państwa w kwocie 69 420 tys. zł netto (patrz nota 21). Na dzień 30 czerwca 2023 r. Grupa rozpoznała zobowiązania z tytułu Płatności na Rzecz Skarbu Państwa w kwocie 51 142 tys. zł netto a na dzień 31 grudnia 2023 r. w kwocie 75 572 tys. zł netto.

5. Opis istotnych zasad rachunkowości

Zastosowanie zmian do standardów oraz interpretacji, obowiązujących w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 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 zastosowała, te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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 2024 r. do 30 czerwca 2024 r.

| | Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń | Zarządzanie i eksploatacja autostrad | Razem |
|---|--|--|------------------|
| Przychody operacyjne | | | |
| Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym) | 2 444 | 271 680 | 274 124 |
| Przychody segmentu ogółem | 2 444 | 271 680 | 274 124 |
| Koszty operacyjne | | | |
| Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym) | (3 006) | (91 215) | (94 221) |
| Koszty segmentu ogółem | (3 006) | (91 215) | (94 221) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 11 | 2 895 | 2 906 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (4) | (3 610) | (3 614) |
| Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych | (16) | - | (16) |
| Koszty ogólnego zarządu, w tym:* | (3 544) | (99 257) | (102 801) |
| - Płatności na rzecz Skarbu Państwa (netto) | - | (69 420) | (69 420) |
| Wynik z działalności operacyjnej | (4 115) | 80 493 | 76 378 |
| Przychody finansowe netto | 5 957 | 1 454 | 7 411 |
| Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | 47 | - | 47 |
| Podatek dochodowy | (675) | (21 552) | (22 227) |
| Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy | 1 214 | 60 395 | 61 609 |
| Inne całkowite dochody netto | | | 194 |
| Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | | | 61 803 |
| Główne pozycje niepieniężne | | | |
| Amortyzacja | (177) | (50 879) | (51 056) |
| Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych | (16) | - | (16) |
| Odwrocenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe) | (88) | (16 281) | (16 369) |

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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 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, w tym:* | (3 468) | (85 222) | (88 690) |
| - Płatności na rzecz Skarbu Państwa (netto) | - | (51 142) | (51 142) |
| 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.

Sytuacja finansowa wg segmentów branżowych na dzień

| | 30 czerwca 2024 r. | 31 grudnia 2023 r. |
|---|--------------------|--------------------|
| Zarządzanie i doradztwo oraz wynajem pomieszczeń | | |
| Aktywa segmentu | 268 944 | 298 458 |
| Zobowiązania segmentu | 9 262 | 8 411 |
| Zarządzanie i eksploatacja autostrad | | |
| Aktywa segmentu | 960 402 | 1 244 945 |
| Zobowiązania segmentu | 517 149 | 777 063 |
| Aktywa ogółem | 1 229 346 | 1 543 403 |
| Zobowiązania ogółem | 526 411 | 785 474 |

7. Cykliczność, sezonowość działalności

Działalność segmentu „Zarządzanie i eksploatacja autostrad” podlega zjawisku sezonowości ze względu na wahania poziomu ruchu na koncesyjnym odcinku autostrady A4 pomiędzy poszczególnymi okresami kwartalnymi. Największe natężenie ruchu jest odnotowywane w trzecim kwartale, a najniższe w pierwszym kwartale roku kalendarzowego. Wahania poziomu ruchu w latach 2023-2024 mogą odbiegać od trendów zaobserwowanych w latach poprzednich ze względu na ekonomiczny i społeczny efekt konfliktu zbrojnego w Ukrainie.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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 2024 r. | | | I półrocze 2023 r. | | |
|--|---|--------------------------------------|----------------|---|--------------------------------------|----------------|
| | Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń | Zarządzanie i eksploatacja autostrad | Razem | Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń | Zarządzanie i eksploatacja autostrad | Razem |
| Przychody z tytułu umów z klientami | | | | | | |
| Przychody z poboru opłat, w tym: | - | 271 128 | 271 128 | - | 230 765 | 230 765 |
| Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe) | - | 109 999 | 109 999 | - | 96 234 | 96 234 |
| Karty flotowe | - | 41 775 | 41 775 | - | 36 514 | 36 514 |
| Elektroniczny pobór opłat | - | 119 330 | 119 330 | - | 97 846 | 97 846 |
| KartA4 | - | 24 | 24 | - | 171 | 171 |
| Przychody z tyt. pozostałych usług | - | 1 | 1 | - | 3 | 3 |
| | - | 271 129 | 271 129 | - | 230 768 | 230 768 |
| Pozostałe przychody | | | | | | |
| Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych | 2 443 | - | 2 443 | 2 179 | - | 2 179 |
| Przychody z tyt. pozostałych usług | 1 | - | 1 | 1 | - | 1 |
| Pozostałe przychody | - | 551 | 551 | - | 595 | 595 |
| | 2 444 | 551 | 2 995 | 2 180 | 595 | 2 775 |
| Razem | 2 444 | 271 680 | 274 124 | 2 180 | 231 363 | 233 543 |

Poniżej zaprezentowano jak kształtował się średni dobowy ruch (ADT) na koncesyjnym odcinku autostrady A4 Katowice-Kraków w I półroczu 2024 r. oraz I półroczu 2023 r.

| ADT | I półrocze 2024 r. | I półrocze 2023 r. | zmiana |
|---------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Samochody osobowe | 38 293 | 37 957 | 0,9% |
| Samochody ciężarowe | 8 110 | 8 097 | 0,2% |
| Razem | 46 403 | 46 055 | 0,8% |

9. Koszty według rodzaju

| | I półrocze 2024 r. | | | I półrocze 2023 r. | | |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | Koszt własny sprzedaży | Koszty ogólnego zarządu | Koszty rodzajowe razem | Koszt własny sprzedaży | Koszty ogólnego zarządu | Koszty rodzajowe razem |
| Amortyzacja | (45 797) | (5 259) | (51 056) | (39 403) | (4 567) | (43 970) |
| Zużycie materiałów i energii | (2 643) | (1 073) | (3 716) | (2 785) | (1 644) | (4 429) |
| Koszt utworzenia rezerw na wymianę nawierzchni ujętych w koszcie własnym sprzedaży (usługi obce)* | (24 263) | - | (24 263) | (20 174) | - | (20 174) |
| Usługi remontowe i utrzymaniowe autostrady | (3 164) | (3 049) | (6 213) | (3 522) | (11 965) | (15 487) |
| Pozostałe usługi obce | (3 361) | (7 020) | (10 381) | (2 725) | (5 297) | (8 022) |
| Płatności na rzecz Skarbu Państwa (netto) | - | (69 420) | (69 420) | - | (51 142) | (51 142) |
| Podatki i opłaty | (223) | (1 525) | (1 748) | (187) | (1 463) | (1 650) |
| Koszty świadczeń pracowniczych | (14 568) | (13 736) | (28 304) | (11 868) | (11 461) | (23 329) |
| Pozostałe | (202) | (1 719) | (1 921) | (163) | (1 151) | (1 314) |
| Razem | (94 221) | (102 801) | (197 022) | (80 827) | (88 690) | (169 517) |
| Koszt własny sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu | | | (197 022) | | | (169 517) |

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

9.1. Koszty świadczeń pracowniczych

| | I półrocze 2024 r. | I półrocze 2023 r. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Wynagrodzenia | (21 455) | (17 335) |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | (3 761) | (4 389) |
| Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych ujęta w zysku lub stracie: | (3 088) | (1 605) |
| Świadczenia po okresie zatrudnienia | (13) | (102) |
| Nagrody jubileuszowe | (391) | (694) |
| Inne świadczenia pracownicze | (2 684) | (809) |
| Razem | (28 304) | (23 329) |

10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

| | I półrocze 2024 r. | I półrocze 2023 r. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Przychody z dzierżawy miejsc obsługi podróżnych | 2 404 | 2 328 |
| Otrzymane odszkodowania, kary umowne, zwrot opłat oraz kosztów postępowań sądowych | 52 | 460 |
| Zwrot kosztów zabezpieczenia przed skutkami szkód górniczych | - | 1 465 |
| Odsetki od należności | 84 | 498 |
| Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych | 202 | 127 |
| Inne | 164 | 470 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 2 906 | 5 348 |
| Darowizny udzielone | (126) | (87) |
| Koszty likwidacji szkód | (50) | (74) |
| Kary, odszkodowania, opłaty | (13) | (56) |
| Inwestycje zaniechane w rezultacie podpisania Aneksu 9, ujęte w poprzednich okresach jako wykorzystanie rezerwy na wydatki inwestycyjne | (3 402) | - |
| VAT naliczony niepodlegający odliczeniu | (6) | (6) |
| Inne | (17) | (7) |
| Pozostałe koszty operacyjne | (3 614) | (230) |

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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)

11. Przychody finansowe netto

| | I półrocze 2024 r. | I półrocze 2023 r. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu | | |
| Przychody z tyt. odsetek dotyczące instrumentów finansowych wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu, w tym: | 23 730 | 28 811 |
| - środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 9 817 | 6 648 |
| - długoterminowych środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 13 905 | 22 144 |
| - należności leasingowych | 8 | 17 |
| - zobowiązań finansowych (dyskonto) | - | 2 |
| Nadwyżka dodatknych różnic kursowych | 62 | 48 |
| Pozostałe przychody finansowe | - | 1 |
| Przychody finansowe | 23 792 | 28 860 |
| Odsetki dotyczące zobowiązań wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu, w tym: | | |
| - dyskonto zobowiązania z tyt. Opłat koncesyjnych | (1 940) | (1 580) |
| - zobowiązań finansowych (dyskonto) | (1 273) | (1 492) |
| - odsetki od zobowiązań z tyt. leasingu | (579) | - |
| - odsetki od zobowiązań z tyt. leasingu | (88) | (88) |
| Dyskonto rezerw | (14 429) | (18 651) |
| Pozostałe koszty finansowe | (12) | (8) |
| Koszty finansowe | (16 381) | (20 239) |
| Przychody finansowe netto ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu | 7 411 | 8 621 |
| Ujęte w innych całkowitych dochodach | | |
| Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych | 124 | 140 |
| Przychody finansowe ujęte bezpośrednio w innych całkowitych dochodach | 124 | 140 |

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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. Podatek dochodowy

12.1. Podatek dochodowy wykazany w zysku lub stracie bieżącego okresu

| | I półrocze 2024 r. | I półrocze 2023 r. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | (2 589) | (24 550) |
| Podatek dochodowy za rok bieżący | (2 546) | (24 526) |
| Korekta podatku za lata poprzednie | (43) | (24) |
| Podatek odroczony | (19 638) | 4 222 |
| Powstanie/odwrócenie różnic przejściowych | (19 638) | 4 222 |
| Podatek dochodowy wpływający na zysk netto za okres | (22 227) | (20 328) |

12.2. Efektywna stopa podatkowa

| | I półrocze 2024 r. | | I półrocze 2023 r. | |
|--|---------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | % | | % | |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 83 836 | | 77 823 |
| Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową | (19,0%) | (15 929) | (19,0%) | (14 786) |
| Różnice trwałe | (0,5%) | (452) | (0,5%) | (365) |
| Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | 0,0% | 9 | 0,0% | 13 |
| Różnice przejściowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego / różnice przejściowe uprzednio nierozpoznane | (6,9%) | (5 812) | (6,6%) | (5 166) |
| Korekta bieżącego podatku dochodowego za lata ubiegłe | (0,1%) | (43) | (0,0%) | (24) |
| Razem | (26,5%) | (22 227) | (26,1%) | (20 328) |

12.3. Podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach

| | I półrocze 2024 r. | | | I półrocze 2023 r. | | |
|--|-----------------------------|-------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|
| | Przed opodatkowaniem | Strata podatkowa | Netto | Przed opodatkowaniem | Korzyść/(Strata) podatkowa | Netto |
| Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych | 124 | (23) | 101 | 140 | (25) | 115 |
| Wycena świadczeń pracowniczych | 114 | (21) | 93 | (307) | 58 | (249) |
| Inne całkowite dochody, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu | 238 | (44) | 194 | (167) | 33 | (134) |

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

13. Rzeczowe aktywa trwałe

| | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|
| Wartość brutto na dzień 1 stycznia 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 |
| Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2024 r. | 22 897 | 38 265 | 29 132 | 11 873 | 3 667 | 105 834 |
| Nabycie | - | 343 | 1 901 | 29 | 1 126 | 3 399 |
| Przeniesienie ze środków trwałych w budowie | - | 1 639 | - | 4 | (1 643) | - |
| Przeniesienie do zapasów | - | - | - | - | (35) | (35) |
| Sprzedaż/likwidacja | - | (331) | (690) | (1) | - | (1 022) |
| Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2024 r. | 22 897 | 39 916 | 30 343 | 11 905 | 3 115 | 108 176 |
| 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) |
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2024 r. | (19 162) | (27 417) | (13 739) | (8 074) | - | (68 392) |
| Amortyzacja za okres | (574) | (2 209) | (1 135) | (587) | - | (4 505) |
| Sprzedaż/likwidacja | - | 297 | 616 | 1 | - | 914 |
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2024 r. | (19 736) | (29 329) | (14 258) | (8 660) | - | (71 983) |
| Wartość netto | | | | | | |
| 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 |
| Na dzień 1 stycznia 2024 r. | 3 735 | 10 848 | 15 393 | 3 799 | 3 667 | 37 442 |
| Na dzień 30 czerwca 2024 r. | 3 161 | 10 587 | 16 085 | 3 245 | 3 115 | 36 193 |

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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 2024 r., 31 grudnia 2023 r. oraz 30 czerwca 2023 r. Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych.

14. Wartości niematerialne

| | Koncesyjne wartości niematerialne | Inne koncesje, licencje, oprogramowanie komputerowe i pozostałe | Inne wartości niematerialne | Wartości niematerialne nieoddane do użytkowania | Razem |
|---|---|---|--------------------------------|--|------------------|
| Wartość brutto na dzień 1 stycznia 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 |
| Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2024 r. | 1 116 233 | 26 450 | 970 | 270 | 1 143 923 |
| Nabycie | 161 374 | - | - | 470 | 161 844 |
| Przeniesienie z wartości niematerialnych nieoddanych do użytkowania | - | 72 | - | (72) | - |
| Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych | (172 398) | - | - | - | (172 398) |
| Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2024 r. | 1 105 209 | 26 522 | 970 | 668 | 1 133 369 |
| 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) |
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2024 r. | (813 802) | (17 865) | (970) | - | (832 637) |
| Amortyzacja za okres | (44 700) | (1 722) | - | - | (46 422) |
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2024 r. | (858 502) | (19 587) | (970) | - | (879 059) |
| Wartość netto | | | | | |
| 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 |
| Na dzień 1 stycznia 2024 r. | 302 431 | 8 585 | - | 270 | 311 286 |
| Na dzień 30 czerwca 2024 r. | 246 707 | 6 935 | - | 668 | 254 310 |

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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 rezultacie podpisania Aneksu 9 do Umowy Koncesyjnej (szerzej patrz nota 4), Grupa rozpoznała w I półroczu 2024 r. koncesyjne wartości niematerialne w kwocie 161 374 tys. zł.

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

- (i) w związku ze zmianą stóp procentowych zastosowanych przy dyskontowaniu rezerwy na nakłady inwestycyjne (patrz nota 20), w efekcie czego ich wartość została pomniejszona o 450 tys. zł (I półrocze 2023 r.: wzrost o 4 974 tys. zł);
- (ii) w związku z podpisaniem Aneksu 9 do Umowy Koncesyjnej, w efekcie czego wartość koncesyjnych wartości niematerialnych została pomniejszona o 158 250 tys. zł (patrz nota 4 i 20);
- (iii) w związku ze zmianą szacunków dotyczących przewidywanych pozostałych wydatków inwestycyjnych oraz harmonogramu prac budowlanych, które Grupa zgodnie z zapisami Umowy Koncesyjnej winna wykonać do końca okresu koncesyjnego (patrz nota 20), w efekcie czego wartość koncesyjnych wartości niematerialnych została pomniejszona o 14 328 tys. zł (I półrocze 2023 r.: wzrost o 15 194 tys. zł);
- (iv) w związku z aktualizacją wysokości Opłat koncesyjnych (indeksacja), w rezultacie czego ich wartość została powiększona o 630 tys. zł (I półrocze 2023 r.: wzrost o 1 786 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 koncesyjnych wartości niematerialnych wyliczona w oparciu o szacowany kwartalny ruch autostradowy w okresie obowiązywania koncesji wyniosła 7,47% w I kwartale 2024 r. oraz 8,05% w II kwartale 2024 r. (I kwartał 2023 r.: 5,59%; II kwartał 2023 r.: 5,94%). Według planu amortyzacji sporządzonego na dzień 30 czerwca 2024 r., bazującego na zaktualizowanych szacunkach przyrostu ruchu, kwartalne stawki amortyzacji będą się zawierały w przedziale od 8,72% do 100% w pozostałym okresie obowiązywania koncesji.

Na dzień 30 czerwca 2024 r., 31 grudnia 2023 r. oraz 30 czerwca 2023 r. w odniesieniu do wartości niematerialnych Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

15. Nieruchomości inwestycyjne

| | Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | Pozostałe nieruchomości inwestycyjne | Razem |
|---|--|--|----------|
| Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023 r. | 5 006 | 30 953 | 35 959 |
| Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023 r. | 5 006 | 30 953 | 35 959 |
| Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2024 r. | 5 006 | 30 953 | 35 959 |
| Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2024 r. | 5 006 | 30 953 | 35 959 |
| 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) |
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2024 r. | (256) | (29 363) | (29 619) |
| Amortyzacja za okres | (36) | (93) | (129) |
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2024 r. | (292) | (29 456) | (29 748) |
| Wartość netto | | | |
| Na dzień 1 stycznia 2023 r. | 4 822 | 1 795 | 6 617 |
| Na dzień 30 czerwca 2023 r. | 4 786 | 1 683 | 6 469 |
| Na dzień 1 stycznia 2024 r. | 4 750 | 1 590 | 6 340 |
| Na dzień 30 czerwca 2024 r. | 4 714 | 1 497 | 6 211 |

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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)

16. Podatek odroczoney

Zmiana różnic przejściowych w okresie

| | Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta | | | 30 czerwca 2024 r. |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| | 1 stycznia 2024 r. | jako zysk lub strata bieżącego okresu | w innych całkowitych dochodach | |
| Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne | (10 920) | 15 508 | - | 4 588 |
| Nieruchomości inwestycyjne | (820) | (13) | - | (833) |
| Pozostałe inwestycje długoterminowe | (13) | - | (5) | (18) |
| Należności z tytułu leasingu finansowego | (43) | 9 | - | (34) |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 284 | (8) | - | 276 |
| Zapasy | 33 | - | - | 33 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 269 | - | (18) | 251 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | (201) | 15 | - | (186) |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 943 | (19) | - | 924 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 1 151 | (70) | - | 1 081 |
| Przychody przyszłych okresów | 512 | 117 | - | 629 |
| Zobowiązania z tytułu umów | 1 842 | 88 | - | 1 930 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 2 036 | 433 | (21) | 2 448 |
| Rezerwy | 111 913 | (41 392) | - | 70 521 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 15 494 | (1 095) | - | 14 399 |
| Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych | 235 | 12 897 | - | 13 132 |
| Różnice przejściowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego | (25 995) | (6 108) | - | (32 103) |
| Razem | 96 720 | (19 638) | (44) | 77 038 |

| | 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 | |
| Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne | (24 676) | 4 516 | - | (20 160) |
| 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 oraz straty podatkowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego | (28 158) | (5 473) | - | (33 631) |
| Razem | 78 148 | 4 222 | 33 | 82 403 |

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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)

Grupa uwzględniła niezamortyzowaną wartość aktywów trwałych, wynikającą z ewidencji podatkowej na dzień ich przekazania do Skarbu Państwa po zakończeniu okresu koncesyjnego, w prognozowanych wynikach podatkowych, stanowiących podstawę oceny zasadności ujęcia nadwyżki przejściowych różnic ujemnych i strat podatkowych nad przejściowymi różnicami dodatnimi w kalkulacji podatku odroczonego. W oparciu o przywołane powyżej prognozy dla okresów przewidywanej realizacji ww. nadwyżki, Grupa nie rozpoznała aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w odniesieniu do części nadwyżki, której realizacja nie jest prawdopodobna.

17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

| | 30 czerwca 2024 r. | 31 grudnia 2023 r. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych | 4 401 | 2 294 |
| Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych | 27 692 | 20 400 |
| Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 52 | 8 147 |
| Pozostałe należności od jednostek powiązanych | 127 | - |
| Pozostałe należności od jednostek pozostałych | 3 480 | 842 |
| Razem | 35 752 | 31 683 |

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

| | I półrocze 2024 r. | I półrocze 2023 r. |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Wartość na dzień 1 stycznia | (92 017) | (92 003) |
| Straty z tytułu utraty wartości | (16) | (9) |
| Zaprzestanie ujmowania należności | - | 1 |
| Reklasyfikacje odpisów | (3) | (3) |
| Wartość na dzień 30 czerwca | (92 036) | (92 014) |

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

18. Instrumenty finansowe

18.1. Klasyfikacja i wartość godziwa instrumentów finansowych

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

30 czerwca 2024 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* | 1 454 | - | 1 454 | - | - | 1 454 | 1 454 |
| | 1 454 | - | 1 454 | | | | |
| Aktywa finansowe niewyceniane wg wartości godziwej | | | | | | | |
| Należności z tytułu leasingu finansowego | - | 182 | 182 | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe** | - | 35 700 | 35 700 | | | | |
| Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty | - | 200 389 | 200 389 | | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | - | 594 984 | 594 984 | | | | |
| | - | 831 255 | 831 255 | | | | |
| Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartości godziwej | | | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | - | (4 864) | (4 864) | | | | |
| Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych | - | (11 605) | (11 605) | | | | |
| Płatności na rzecz Skarbu Państwa | - | (69 420) | (69 420) | | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe** | - | (31 854) | (31 854) | | | | |
| | - | (117 743) | (117 743) | | | | |

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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 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* | 1 330 | - | 1 330 | - | - | 1 330 | 1 330 |
| | 1 330 | - | 1 330 | | | | |
| Aktywa finansowe niewyceniane wg wartości godziwej | | | | | | | |
| Należności z tytułu leasingu finansowego | - | 227 | 227 | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe** | - | 23 536 | 23 536 | | | | |
| Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty | - | 415 799 | 415 799 | | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | - | 638 245 | 638 245 | | | | |
| | - | 1 077 807 | 1 077 807 | | | | |
| Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartości godziwej | | | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | - | (4 963) | (4 963) | | | | |
| Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych | - | (12 304) | (12 304) | | | | |
| Płatności na rzecz Skarbu Państwa | - | (75 572) | (75 572) | | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe** | - | (64 094) | (64 094) | | | | |
| | - | (156 933) | (156 933) | | | | |

* 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 2024 r. Grupa odnotowała zysk z wyceny ww. instrumentów kapitałowych w kwocie 124 tys. zł (I półroczu 2023 r.: zysk w kwocie 140 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 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

18.2. Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej

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

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

19. Kapitał własny

19.1. Kapitał zakładowy

| | 30 czerwca 2024 r. | 31 grudnia 2023 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 |

19.2. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych

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

19.3. Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy

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

19.4. Dywidendy

I półrocze 2024 r.

W dniu 4 kwietnia 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie VIA4 S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 15 286 tys. zł (na udziałowców niekontrolujących przypadła kwota 6 879 tys. zł), z czego 3 000 tys. zł (na udziałowców niekontrolujących przypadła kwota 1 350 tys. zł) zostało już wypłacone w 2023 roku w formie zaliczki.

W dniu 11 kwietnia 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 111 268 tys. zł, tj. 0,45 zł na jedną akcję. Dzień 19 kwietnia 2024 r. ustalono jako dzień dywidendy, natomiast dzień 26 kwietnia 2024 r. jako termin wypłaty dywidendy.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 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 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.

20. Rezerwy

| | Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady | Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II | Razem |
|--|--|---|------------------|
| Wartość na dzień 1 stycznia 2024 r. | 234 678 | 354 340 | 589 018 |
| Zwiększenia, w tym: | 27 393 | 8 615 | 36 008 |
| - z tytułu dyskonta | 5 814 | 8 615 | 14 429 |
| Zmiana szacunków | 2 684 | (173 028) | (170 344) |
| Wykorzystanie | (42 188) | (41 332) | (83 520) |
| Wartość na dzień 30 czerwca 2024 r. | 222 567 | 148 595 | 371 162 |
| Rezerwy długoterminowe | 94 275 | 76 029 | 170 304 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 128 292 | 72 566 | 200 858 |

Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady i wydatki inwestycyjne Etapu II stanowią wartość bieżącą przyszłych wydatków związanych odpowiednio z wymianą nawierzchni i realizacją robót modernizacyjnych odcinka Katowice-Kraków Autostrady A4, do których poniesienia Koncesjonariusz został zobowiązany w ramach Umowy Koncesyjnej (szerzej patrz nota 4).

Na dzień 30 czerwca 2024 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 2023 r. wynosił od 4,82% do 5,10%, w chwili obecnej od 4,94% do 5,62%). W wyniku tych zmian wartość rezerwy na wymianę nawierzchni spadła o 315 tys. zł i zgodnie z MSR 37 kwota ta pomniejszyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II spadła o 450 tys. zł, która to kwota pomniejszyła koncesyjne wartości niematerialne.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Grupa dokonała również przeszacowania rezerw na wymianę nawierzchni oraz rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II w związku ze zmianą szacunków dotyczących przewidywanych wydatków oraz harmonogramu prac budowlanych. W wyniku tej zmiany wartość rezerwy na wymianę nawierzchni wzrosła o 2 999 tys. zł i zgodnie z MSR 37 kwota ta powiększyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II spadła o 172 578 tys. zł, pomniejszając równocześnie koncesyjne wartości niematerialne. Na ww. zmianę szacunków w zakresie rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II istotny wpływ miało podpisanie Aneksu 9 do Umowy Koncesyjnej (szerzej patrz nota 4), w rezultacie którego wydatki inwestycyjne w kwocie 158 250 tys. zł, objęte rzeczoną rezerwą w poprzednich okresach sprawozdawczych, nie będą ostatecznie poniesione.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

| | 30 czerwca 2024 r. | 31 grudnia 2023 r. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Długoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych | 7 040 | 7 987 |
| Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych | 5 961 | 8 772 |
| Razem | 13 001 | 16 759 |
| Krótkoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych | 33 | 205 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek | 7 912 | 43 252 |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 7 538 | 3 550 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 3 289 | 3 573 |
| Zobowiązania z tytułu dywidendy | 3 729 | - |
| Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych | 4 565 | 4 317 |
| Płatności na rzecz Skarbu Państwa | 69 420 | 75 572 |
| Wadia otrzymane od jednostek pozostałych | 200 | - |
| Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów | 16 575 | 13 952 |
| Razem | 113 261 | 144 421 |

Poniżej zaprezentowano zmiany salda zobowiązań z tytułu Płatności na rzecz Skarbu Państwa odnotowane w I półroczu 2024 r. oraz I półroczu 2023 r.

| | I półrocze 2024 r. | I półrocze 2023 r. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na początek okresu sprawozdawczego | 75 572 | 47 372 |
| <i>w tym podatek od towarów i usług</i> | - | - |
| Ujęcie zobowiązania netto na dzień kalkulacji | 69 420 | 51 142 |
| Ujęcie podatku od towarów i usług | 17 381 | 10 896 |
| Płatność zobowiązania | (92 953) | (58 268) |
| Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na koniec okresu sprawozdawczego | 69 420 | 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 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

22. Zobowiązania dotyczące infrastruktury autostradowej

Poniżej przedstawiono najistotniejsze kontrakty z zakresu działalności autostradowej generujące wydatki inwestycyjne (w tym objęte rezerwą na wydatki inwestycyjne - nota 20) oraz wydatki związane z wymianą nawierzchni (nota 20), których realizacja miała miejsce w I półroczu 2024 r.

W dniu 19 kwietnia 2022 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-13-2021 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część V” o bieżącej wartości 51 410 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany), obejmujący przebudowę odwodnienia dla 17 zlewni w województwie małopolskim. Według stanu na dzień 30 czerwca 2024 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 44 341 tys. zł (86% wartości kontraktu), z czego 3 022 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2024 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 końcowej wartości 67 386 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 czerwca 2024 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 67 386 tys. zł (100% wartości kontraktu), z czego 1 088 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2024 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 bieżącej wartości 82 028 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany), obejmujący przebudowę odwodnienia dla 12 zlewni w województwie małopolskim. Według stanu na dzień 30 czerwca 2024 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 53 076 tys. zł (65% wartości kontraktu), z czego 35 723 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2024 r.

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 bieżącej wartości 425 967 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 czerwca 2024 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 67 851 tys. zł (16% wartości kontraktu), z czego 47 519 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2024 r.

23. Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy

Na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 r. na majątku Grupy nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

24. Należności i zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 r. Grupa nie posiadała ani należności ani zobowiązań warunkowych.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

25. Transakcje z podmiotami powiązanymi

25.1. Stany rozrachunków z jednostkami powiązanymi

| | Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe | Należności z tyt. leasingu finansowego | Należności z tyt. dywidendy | Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe |
|---------------------------------|---|--|-----------------------------|---|
| 30 czerwca 2024 r. | | | | |
| Biuro Centrum Sp. z o.o. | 2 | 85 | 127 | 33 |
| Jednostki stowarzyszone | 2 | 85 | 127 | 33 |
| Telepass S.p.A.* | 4 399 | - | - | - |
| Inne jednostki powiązane | 4 399 | - | - | - |
| Razem | 4 401 | 85 | 127 | 33 |

| | Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe | Należności z tyt. leasingu finansowego | Należności z tyt. dywidendy | Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe |
|---------------------------------|---|--|-----------------------------|---|
| 31 grudnia 2023 r. | | | | |
| Biuro Centrum Sp. z o.o. | 1 | 104 | - | 205 |
| Jednostki stowarzyszone | 1 | 104 | - | 205 |
| Telepass S.p.A.* | 2 293 | - | - | - |
| Inne jednostki powiązane | 2 293 | - | - | - |
| Razem | 2 294 | 104 | - | 205 |

* Podmiot zależny od Mundys S.p.A.

25.2. Wartość transakcji z jednostkami powiązanymi

| | Przychody | Przychody finansowe (pozostałe) | Koszty nabytych produktów, towarów i usług |
|---------------------------------|---------------|---------------------------------|--|
| I półrocze 2024 r. | | | |
| Biuro Centrum Sp. z o.o. | 148 | 4 | (2 762) |
| Jednostki stowarzyszone | 148 | 4 | (2 762) |
| Telepass S.p.A. | 13 608 | - | - |
| Inne jednostki powiązane | 13 608 | - | - |
| Razem | 13 756 | 4 | (2 762) |

| | 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) |

Transakcje z jednostkami powiązanymi przeprowadzane były na zasadach rynkowych (patrz również punkt 2.3 Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w I półroczu 2024 r.).

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

25.3. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Koszty świadczeń pracowniczych dla osób zarządzających i nadzorujących w Spółce kształtowały się następująco:

| | I półrocze 2024 r. | I półrocze 2023 r. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Jednostka Dominująca | | |
| Zarząd | 1 160 | 1 143 |
| Świadczenia pracownicze | 515 | 488 |
| Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych | 645 | 655 |
| Rada Nadzorcza | 168 | 130 |
| Świadczenia pracownicze | 168 | 130 |

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych dotyczy długoterminowych programów motywacyjnych, którymi obejmowany jest Zarząd Spółki.

W pierwszym półroczu 2024 r. oraz 2023 r. nie udzielono pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki. Spółka nie udzielała też powyższym osobom zaliczek, gwarancji czy poręczeń.

26. 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 2024 r.

Podpisy

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

| | | |
|--|--|---|
| <u>31 lipca 2024 r.</u> <i>Data</i> | <u>Andrzej Kaczmarek</u> Prezes Zarządu Dyrektor Generalny | <i>Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym</i> |
| <u>31 lipca 2024 r.</u> <i>Data</i> | <u>Mariusz Serwa</u> Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy | <i>Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym</i> |
| <u>31 lipca 2024 r.</u> <i>Data</i> | <u>Stefano Bonomolo</u> Wiceprezes Zarządu Dyrektor Operacyjny | <i>Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym</i> |

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

| | | |
|--|---|---|
| <u>31 lipca 2024 r.</u> <i>Data</i> | <u>Michał Noras</u> Główny Księgowy | <i>Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym</i> |
|--|---|---|