



STALEXPORT
Autostrady

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ**

za okres 9 miesięcy kończący się
30 września 2024 roku

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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.....	9
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	11
4. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMOWY KONCESYJNEJ	11
5. OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	13
6. SEGMENTY OPERACYJNE	14
7. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI.....	15
8. PRZYCHODY	16
9. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	17
10. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18
11. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18
12. PRZYCHODY FINANSOWE NETTO.....	19
13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	20
14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	21
15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	23
16. PODATEK ODROZCZONY.....	24
17. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE.....	26
18. INSTRUMENTY FINANSOWE	27
19. KAPITAŁ WŁASNY.....	31
20. REZERWY	32
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	33
22. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE.....	34
23. ZABEZPIECZENIA USTANOWIONE NA MAJĄTKU GRUPY	34
24. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	34
25. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	35
26. WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZA III KWARTAŁ 2024 R.	38
27. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO POPRZEC PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	39
28. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ POPRZEC OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	39
29. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	40

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej

	Nota	30 września 2024 r.		30 września 2023 r.	
		3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)	3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)
Przychody	6, 8	160 822	434 946	147 356	380 899
Koszt własny sprzedaży	6, 9	(43 535)	(137 756)	(42 678)	(123 505)
Pozostałe przychody operacyjne	10	1 590	4 496	2 131	7 477
Koszty ogólnego zarządu	6, 9	(24 978)	(127 779)	(26 850)	(115 540)
Pozostałe koszty operacyjne	11	(183)	(3 797)	(114)	(342)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(5)	(21)	(12)	(21)
Zysk z działalności operacyjnej		93 711	170 089	79 833	148 968
Przychody finansowe		10 303	34 095	15 521	44 381
Koszty finansowe		(5 182)	(21 563)	(9 754)	(29 993)
Przychody finansowe netto	12	5 121	12 532	5 767	14 388
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		31	78	70	137
Zysk przed opodatkowaniem		98 863	182 699	85 670	163 493
Podatek dochodowy		(18 714)	(40 941)	(16 339)	(36 667)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		80 149	141 758	69 331	126 826
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	12,18	(15)	109	(16)	124
Wycena świadczeń pracowniczych		-	114	-	(307)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		3	(41)	3	36
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		(12)	182	(13)	(147)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		80 137	141 940	69 318	126 679
Zysk netto przypadający na:					
Właścicieli Jednostki Dominującej		77 776	136 172	67 205	121 304
Udziały niekontrolujące		2 373	5 586	2 126	5 522
Zysk netto za okres sprawozdawczy		80 149	141 758	69 331	126 826
Całkowite dochody ogółem przypadające na:					
Właścicieli Jednostki Dominującej		77 764	136 347	67 192	121 171
Udziały niekontrolujące		2 373	5 593	2 126	5 508
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		80 137	141 940	69 318	126 679
Zysk przypadający na 1 akcję					
Podstawowy (zł)		0,31	0,55	0,27	0,49
Rozwodniony (zł)		0,31	0,55	0,27	0,49

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 września 2024 r. (niebadane)	30 czerwca 2024 r. (niebadane)	31 grudnia 2023 r.	30 września 2023 r. (niebadane)
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	13	34 665	36 193	37 442	33 504
Wartości niematerialne	14	236 392	254 310	311 286	311 380
Nieruchomości inwestycyjne	15	6 147	6 211	6 340	6 405
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		793	762	842	837
Pozostałe inwestycje długoterminowe		135	135	107	107
Należności z tytułu leasingu finansowego		85	88	136	159
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty		200 449	200 389	415 799	455 602
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	65 177	77 038	96 720	83 136
Aktywa trwałe razem		543 843	575 126	868 672	891 130
Aktywa obrotowe					
Zapasy		4 392	4 353	3 489	4 260
Inwestycje krótkoterminowe		1 304	1 319	1 223	1 196
Należności z tytułu podatku dochodowego		23 151	17 718	-	-
Należności z tytułu leasingu finansowego		131	94	91	91
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	17	30 725	35 752	31 683	28 185
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		705 420	594 984	638 245	619 202
Aktywa obrotowe razem		765 123	654 220	674 731	652 934
Aktywa razem		1 308 966	1 229 346	1 543 403	1 544 064
PASYWA					
Kapitał własny					
Kapitał zakładowy	19.1	185 447	185 447	185 447	185 447
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		7 431	7 431	7 431	7 431
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych		31	43	(58)	(80)
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		442 293	442 293	517 776	517 776
Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty		141 576	63 800	41 103	53 322
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej		776 778	699 014	751 699	763 896
Udziały niekontrolujące		6 294	3 921	6 230	6 209
Kapitał własny razem		783 072	702 935	757 929	770 105
Zobowiązania					
Zobowiązania długoterminowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu		4 716	4 673	4 778	4 734
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		6 594	6 594	6 846	6 010
Przychody przyszłych okresów		1 240	1 448	1 863	2 072
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	21	14 633	13 001	16 759	18 470
Rezerwy długoterminowe	20	162 396	170 304	363 288	407 377
Zobowiązania długoterminowe razem		189 579	196 020	393 534	438 663
Zobowiązania krótkoterminowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu		192	191	185	184
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		760	407	10 216	17 429
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	21	125 933	113 261	144 421	102 483
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		3 829	3 653	864	695
Przychody przyszłych okresów		1 348	1 865	832	1 322
Zobowiązania z tytułu umów		9 735	10 156	9 692	9 460
Rezerwy krótkoterminowe	20	194 518	200 858	225 730	203 723
Zobowiązania krótkoterminowe razem		336 315	330 391	391 940	335 296
Zobowiązania razem		525 894	526 411	785 474	773 959
Pasywa razem		1 308 966	1 229 346	1 543 403	1 544 064

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2024 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

<i>w tysiącach złotych</i>		<i>Nota</i>		30 września 2024 r.		30 września 2023 r.	
				3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
				<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej							
Zysk przed opodatkowaniem							
				98 863	182 699	85 670	163 493
Korekty							
	9			25 073	76 129	23 051	67 021
	10,11			(24)	(226)	2	(125)
				(10 481)	(34 106)	(6 517)	(34 892)
				(31)	(78)	(70)	(137)
				4 932	1 035	1 802	(8 075)
				(39)	(868)	58	(770)
				6 117	4 417	675	6 038
				(7 797)	(7 891)	4 051	29 533
				(725)	(107)	(698)	(134)
				(421)	43	(1 375)	6
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej				115 467	221 047	106 649	221 958
				(11 930)	(42 046)	(9 068)	(45 430)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej				103 537	179 001	97 581	176 528
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej							
Wpływy inwestycyjne							
				10 860	34 883	6 575	35 365
				208	518	14	244
				73	73	46	46
				127	127	-	96
				10 452	34 165	6 515	34 979
Wydatki inwestycyjne				(1 921)	(244 222)	(22 663)	(47 531)
				(1 921)	(244 222)	(22 663)	(47 531)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				8 939	(209 339)	(16 088)	(12 166)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej							
Wydatki finansowe							
	19.4			(1 980)	(117 837)	(2 160)	(56 995)
				-	(111 268)	-	(49 452)
				(1 980)	(3 780)	(2 160)	(4 906)
				-	(187)	-	(178)
				-	(2 602)	-	(2 459)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej				(1 980)	(117 837)	(2 160)	(56 995)
Przepływy pieniężne netto ogółem				110 496	(148 175)	79 333	107 367
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów				110 496	(148 175)	79 333	107 367
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego (z uwzględnieniem długoterminowych)				795 373	1 054 044	995 471	967 437
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego (z uwzględnieniem długoterminowych), w tym:				905 869	905 869	1 074 804	1 074 804
				<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty o ograniczonej</i>	<i>możliwości dysponowania</i>	<i>622 495</i>	<i>622 495</i>
				363 820	363 820	622 495	622 495

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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		-	-	-	-	136 172	136 172	5 586	141 758
Inne całkowite dochody:		-	-	89	-	86	175	7	182
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	105	105	9	114
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	18	-	-	109	-	-	109	-	109
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	(20)	-	(19)	(39)	(2)	(41)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	89	-	136 258	136 347	5 593	141 940
Pokrycie strat z lat ubiegłych*		-	-	-	(75 836)	75 836	-	-	-
Wypłata 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 września 2024 r.		185 447	7 431	31	442 293	141 576	776 778	6 294	783 072

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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>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		-	-	-	-	109 230	109 230	6 936	116 166
Inne całkowite dochody:		-	-	124	-	(380)	(256)	(57)	(313)
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	(468)	(468)	(71)	(539)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	150	-	-	150	-	150
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	(26)	-	88	62	14	76
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	124	-	108 850	108 974	6 879	115 853
Wypłata dywidendy	19.4	-	-	-	(464)	(48 988)	(49 452)	(7 759)	(57 211)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	23 098	(23 098)	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2023 r.		185 447	7 431	(58)	517 776	41 103	751 699	6 230	757 929

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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		-	-	-	-	121 304	121 304	5 522	126 826
Inne całkowite dochody:		-	-	102	-	(235)	(133)	(14)	(147)
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	(290)	(290)	(17)	(307)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	18	-	-	124	-	-	124	-	124
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	(22)	-	55	33	3	36
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	102	-	121 069	121 171	5 508	126 679
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 września 2023 r.		185 447	7 431	(80)	517 776	53 322	763 896	6 209	770 105

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 września 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 dziewięciu miesięcy kończący się 30 września 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 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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.

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 6 listopada 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 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 nocy 8 zaprezentowano porównanie średniego ruchu w okresie 3 kwartałów 2024 r. oraz 3 kwartałów 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 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. 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 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2024 r.

	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń		Zarządzanie i eksploatacja autostrad		Razem	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Przychody operacyjne						
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	1 223	3 667	159 599	431 279	160 822	434 946
Przychody segmentu ogółem	1 223	3 667	159 599	431 279	160 822	434 946
Koszty operacyjne						
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(1 450)	(4 456)	(42 085)	(133 300)	(43 535)	(137 756)
Koszty segmentu ogółem	(1 450)	(4 456)	(42 085)	(133 300)	(43 535)	(137 756)
Pozostałe przychody operacyjne	73	84	1 517	4 412	1 590	4 496
Pozostałe koszty operacyjne	-	(4)	(183)	(3 793)	(183)	(3 797)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(6)	(22)	1	1	(5)	(21)
Koszty ogólnego zarządu, w tym:*	(1 829)	(5 373)	(23 149)	(122 406)	(24 978)	(127 779)
- Płatności na rzecz Skarbu Państwa (netto)	-	-	-	(69 420)	-	(69 420)
Wynik z działalności operacyjnej	(1 989)	(6 104)	95 700	176 193	93 711	170 089
Przychody finansowe netto	2 921	8 878	2 200	3 654	5 121	12 532
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	31	78	-	-	31	78
Podatek dochodowy	(306)	(981)	(18 408)	(39 960)	(18 714)	(40 941)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	657	1 871	79 492	139 887	80 149	141 758
Inne całkowite dochody netto					(12)	182
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	657	1 871	79 492	139 887	80 137	141 940
Główne pozycje niepieniężne						
Amortyzacja	(88)	(265)	(24 985)	(75 864)	(25 073)	(76 129)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(6)	(22)	1	1	(5)	(21)
Odwrocenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	(44)	(132)	(5 134)	(21 415)	(5 178)	(21 547)

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

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

Za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2023 r.

	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń		Zarządzanie i eksploatacja autostrad		Razem	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Przychody operacyjne						
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	1 096	3 276	146 260	377 623	147 356	380 899
Przychody segmentu ogółem	1 096	3 276	146 260	377 623	147 356	380 899
Koszty operacyjne						
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(1 445)	(4 196)	(41 233)	(119 309)	(42 678)	(123 505)
Koszty segmentu ogółem	(1 445)	(4 196)	(41 233)	(119 309)	(42 678)	(123 505)
Pozostałe przychody operacyjne	4	16	2 125	7 461	2 129	7 477
Pozostałe koszty operacyjne	(1)	(2)	(111)	(340)	(112)	(342)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(13)	(22)	1	1	(12)	(21)
Koszty ogólnego zarządu, w tym:*	(1 410)	(4 878)	(25 440)	(110 662)	(26 850)	(115 540)
- Płatności na rzecz Skarbu Państwa (netto)	-	-	-	(51 142)	-	(51 142)
Wynik z działalności operacyjnej	(1 769)	(5 806)	81 602	154 774	79 833	148 968
Przychody finansowe netto	3 160	9 134	2 607	5 254	5 767	14 388
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	70	137	-	-	70	137
Podatek dochodowy	(413)	(1 007)	(15 926)	(35 660)	(16 339)	(36 667)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	1 048	2 458	68 283	124 368	69 331	126 826
Inne całkowite dochody netto					(13)	(147)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	1 048	2 458	68 283	124 368	69 318	126 679
Główne pozycje niepieniężne						
Amortyzacja	(100)	(315)	(22 951)	(66 706)	(23 051)	(67 021)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(13)	(22)	1	1	(12)	(21)
Odwrocenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	(44)	(132)	(9 707)	(29 850)	(9 751)	(29 982)

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

Sytuacja finansowa wg segmentów branżowych na dzień

	30 września 2024 r.	30 czerwca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	30 września 2023 r.
Zarządzanie i doradztwo oraz wynajem pomieszczeń				
Aktywa segmentu	273 811	268 944	298 458	244 767
Zobowiązania segmentu	9 958	9 262	8 411	7 663
Zarządzanie i eksploatacja autostrad				
Aktywa segmentu	1 035 155	960 402	1 244 945	1 299 297
Zobowiązania segmentu	515 936	517 149	777 063	766 296
Aktywa ogółem	1 308 966	1 229 346	1 543 403	1 544 064
Zobowiązania ogółem	525 894	526 411	785 474	773 959

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 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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

	3 kwartały 2024 r.			3 kwartały 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:	-	430 553	430 553	-	376 900	376 900
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	182 378	182 378	-	164 083	164 083
Karty flotowe	-	63 426	63 426	-	55 869	55 869
Elektroniczny pobór opłat	-	184 719	184 719	-	156 756	156 756
KartA4	-	30	30	-	192	192
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	6	6	-	4	4
	-	430 559	430 559	-	376 904	376 904
Pozostałe przychody						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	3 665	-	3 665	3 274	-	3 274
Przychody z tyt. pozostałych usług	2	-	2	2	-	2
Pozostałe przychody	-	720	720	-	719	719
	3 667	720	4 387	3 276	719	3 995
Razem	3 667	431 279	434 946	3 276	377 623	380 899

	III kwartał 2024 r.			III kwartał 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:	-	159 425	159 425	-	146 135	146 135
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	72 379	72 379	-	67 849	67 849
Karty flotowe	-	21 651	21 651	-	19 355	19 355
Elektroniczny pobór opłat	-	65 389	65 389	-	58 910	58 910
KartA4	-	6	6	-	21	21
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	5	5	-	1	1
	-	159 430	159 430	-	146 136	146 136
Pozostałe przychody						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	1 222	-	1 222	1 095	-	1 095
Przychody z tyt. pozostałych usług	1	-	1	1	-	1
Pozostałe przychody	-	169	169	-	124	124
	1 223	169	1 392	1 096	124	1 220
Razem	1 223	159 599	160 822	1 096	146 260	147 356

Poniżej zaprezentowano jak kształtował się średni dobowy ruch (ADT) na koncesyjnym odcinku autostrady A4 Katowice-Kraków w okresie 3 kwartałów 2024 r. oraz 3 kwartałów 2023 r.

ADT	3 kwartały 2024 r.	3 kwartały 2023 r.	zmiana
Samochody osobowe	40 638	40 819	-0,4%
Samochody ciężarowe	8 164	8 106	0,7%
Razem	48 802	48 925	-0,3%

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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. Koszty według rodzaju

	3 kwartały 2024 r.			3 kwartały 2023 r.		
	Koszt własny sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty rodzajowe razem	Koszt własny sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty rodzajowe razem
Amortyzacja	(67 868)	(8 261)	(76 129)	(60 061)	(6 960)	(67 021)
Zużycie materiałów i energii	(3 582)	(1 483)	(5 065)	(3 902)	(2 247)	(6 149)
Koszt utworzenia rezerw na wymianę nawierzchni ujętych w koszcie własnym sprzedaży (usługi obce)*	(34 712)	-	(34 712)	(31 732)	-	(31 732)
Pozostałe usługi obce	(10 209)	(23 757)	(33 966)	(9 890)	(34 941)	(44 831)
Płatności na rzecz Skarbu Państwa (netto)	-	(69 420)	(69 420)	-	(51 142)	(51 142)
Podatki i opłaty	(328)	(2 326)	(2 654)	(275)	(2 179)	(2 454)
Koszty świadczeń pracowniczych	(20 766)	(19 943)	(40 709)	(17 397)	(16 348)	(33 745)
Pozostałe	(291)	(2 589)	(2 880)	(248)	(1 723)	(1 971)
Razem	(137 756)	(127 779)	(265 535)	(123 505)	(115 540)	(239 045)
Koszt własny sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu			(265 535)			(239 045)

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

	III kwartał 2024 r.			III kwartał 2023 r.		
	Koszt własny sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty rodzajowe razem	Koszt własny sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty rodzajowe razem
Amortyzacja	(22 071)	(3 002)	(25 073)	(20 658)	(2 393)	(23 051)
Zużycie materiałów i energii	(939)	(410)	(1 349)	(1 117)	(603)	(1 720)
Koszt utworzenia rezerw na wymianę nawierzchni ujętych w koszcie własnym sprzedaży (usługi obce)*	(10 449)	-	(10 449)	(11 558)	-	(11 558)
Pozostałe usługi obce	(3 684)	(13 688)	(17 372)	(3 643)	(17 679)	(21 322)
Podatki i opłaty	(105)	(801)	(906)	(88)	(716)	(804)
Koszty świadczeń pracowniczych	(6 198)	(6 207)	(12 405)	(5 529)	(4 887)	(10 416)
Pozostałe	(89)	(870)	(959)	(85)	(572)	(657)
Razem	(43 535)	(24 978)	(68 513)	(42 678)	(26 850)	(69 528)
Koszt własny sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu			(68 513)			(69 528)

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

9.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	30 września 2024 r.		30 września 2023 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Wynagrodzenia	(8 632)	(30 087)	(8 231)	(25 566)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(3 314)	(7 075)	(1 801)	(6 190)
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych ujęta w zysku lub stracie:	(459)	(3 547)	(385)	(1 990)
Świadczenia po okresie zatrudnienia	(97)	(110)	-	(102)
Nagrody jubileuszowe	(44)	(435)	-	(694)
Inne świadczenia pracownicze	(318)	(3 002)	(384)	(1 193)
Razem	(12 405)	(40 709)	(10 416)	(33 745)

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

10. Pozostałe przychody operacyjne

	30 września 2024 r.		30 września 2023 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Przychody z dzierżawy miejsc obsługi podróżnych	1 204	3 608	1 164	3 492
Otrzymane odszkodowania, dotacje, kary umowne, zwrot opłat oraz kosztów postępowań sądowych	221	273	94	554
Zwrot kosztów zabezpieczenia przed skutkami szkód górniczych	-	-	-	1 465
Odsetki od należności	26	110	8	506
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	24	226	-	125
Inne	115	279	865	1 335
Razem	1 590	4 496	2 131	7 477

11. Pozostałe koszty operacyjne

	30 września 2024 r.		30 września 2023 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Darowizny udzielone	(45)	(171)	(25)	(112)
Koszty likwidacji szkód	(130)	(180)	(80)	(154)
Kary, odszkodowania, opłaty	(3)	(16)	(2)	(58)
Inwestycje zaniechane w rezultacie podpisania Aneksu 9, ujęte w poprzednich okresach jako wykorzystanie rezerwy na wydatki inwestycyjne	-	(3 402)	-	-
Strata ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	-	(2)	-
VAT naliczony niepodlegający odliczeniu	(5)	(11)	(3)	(9)
Inne	-	(17)	(2)	(9)
Razem	(183)	(3 797)	(114)	(342)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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. Przychody finansowe netto

	30 września 2024 r.		30 września 2023 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu				
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	73	73	46	46
- instrumenty kapitałowe - instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (utrzymywane na koniec okresu sprawozdawczego)	73	73	46	46
Przychody z tyt. odsetek dotyczące instrumentów finansowych wycenianych metodą amortyzowanego kosztu, w tym:	10 176	33 906	15 410	44 221
- środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	5 483	15 300	3 179	9 827
- długoterminowych środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 688	18 593	12 087	34 231
- należności leasingowych	5	13	6	23
- zobowiązań finansowych (dyskonto)	-	-	138	140
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	54	116	65	113
Pozostałe przychody finansowe	-	-	-	1
Przychody finansowe	10 303	34 095	15 521	44 381
Odsetki dotyczące zobowiązań wycenianych metodą amortyzowanego kosztu, w tym:	(673)	(2 613)	(652)	(2 232)
- dyskonto zobowiązania z tyt. Opłat koncesyjnych	(521)	(1 794)	(608)	(2 100)
- zobowiązań finansowych (dyskonto)	(108)	(687)	-	-
- odsetki od zobowiązań z tyt. leasingu	(44)	(132)	(44)	(132)
Dyskonto rezerw	(4 505)	(18 934)	(9 099)	(27 750)
Pozostałe koszty finansowe	(4)	(16)	(3)	(11)
Koszty finansowe	(5 182)	(21 563)	(9 754)	(29 993)
Przychody finansowe netto ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu	5 121	12 532	5 767	14 388
Ujęte w innych całkowitych dochodach				
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	(15)	109	(16)	124
Przychody/(Koszty) finansowe ujęte bezpośrednio w innych całkowitych dochodach	(15)	109	(16)	124

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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	-	447	3 215	52	1 804	5 518
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	456	2 631	-	3 408	(6 495)	-
Przeniesienie do zapasów	-	-	-	-	(46)	(46)
Sprzedaż/likwidacja	-	(423)	(760)	(459)	-	(1 642)
Wartość brutto na dzień 30 września 2023 r.	22 785	38 454	26 294	11 739	1 695	100 967
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2024 r.	22 897	38 265	29 132	11 873	3 667	105 834
Nabycie	16	1 023	2 002	48	1 641	4 730
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	4 632	-	25	(4 657)	-
Przeniesienie do zapasów	-	-	-	-	(35)	(35)
Sprzedaż/likwidacja	-	(648)	(1 187)	(5)	-	(1 840)
Wartość brutto na dzień 30 września 2024 r.	22 913	43 272	29 947	11 941	616	108 689
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	(786)	(2 679)	(1 443)	(850)	-	(5 758)
Sprzedaż/likwidacja	-	412	654	460	-	1 526
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2023 r.	(18 901)	(27 034)	(13 739)	(7 789)	-	(67 463)
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	(861)	(3 644)	(1 725)	(884)	-	(7 114)
Sprzedaż/likwidacja	-	590	887	5	-	1 482
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2024 r.	(20 023)	(30 471)	(14 577)	(8 953)	-	(74 024)
Wartość netto						
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	4 214	11 032	10 889	1 339	6 432	33 906
Na dzień 30 września 2023 r.	3 884	11 420	12 555	3 950	1 695	33 504
Na dzień 1 stycznia 2024 r.	3 735	10 848	15 393	3 799	3 667	37 442
Na dzień 30 września 2024 r.	2 890	12 801	15 370	2 988	616	34 665

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 września 2024 r., 31 grudnia 2023 r. oraz 30 września 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	-	20	-	439	459
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	24 531	-	-	-	24 531
Wartość brutto na dzień 30 września 2023 r.	1 095 158	26 140	970	439	1 122 707
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2024 r.	1 116 233	26 450	970	270	1 143 923
Nabycie	161 374	-	-	638	162 012
Przeniesienie z wartości niematerialnych nieoddanych do użytkowania	-	617	-	(617)	-
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	(168 084)	-	-	-	(168 084)
Wartość brutto na dzień 30 września 2024 r.	1 109 523	27 067	970	291	1 137 851
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2023 r.	(734 715)	(14 591)	(970)	-	(750 276)
Amortyzacja za okres	(58 609)	(2 442)	-	-	(61 051)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2023 r.	(793 324)	(17 033)	(970)	-	(811 327)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2024 r.	(813 802)	(17 865)	(970)	-	(832 637)
Amortyzacja za okres	(66 214)	(2 608)	-	-	(68 822)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2024 r.	(880 016)	(20 473)	(970)	-	(901 459)
Wartość netto					
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	335 912	11 529	-	-	347 441
Na dzień 30 września 2023 r.	301 834	9 107	-	439	311 380
Na dzień 1 stycznia 2024 r.	302 431	8 585	-	270	311 286
Na dzień 30 września 2024 r.	229 507	6 594	-	291	236 392

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 okresie 3 kwartałów 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 powiększona o 405 tys. zł, z czego w III kwartale o kwotę 855 tys. zł (3 kwartały 2023 r.: wzrost o 9 114 tys. zł, III kwartał 2023 r.: wzrost o 4 139 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 10 869 tys. zł, przy czym w III kwartale odnotowano wzrost o 3 459 tys. zł (3 kwartały 2023 r.: wzrost o 13 631 tys. zł, III kwartał 2023 r.: spadek o 1 563 tys. zł);
- (iv) w związku z aktualizacją wysokości Opłat koncesyjnych (indeksacja), w rezultacie czego ich wartość została powiększona o 630 tys. zł (3 kwartały 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., 8,05% w II kwartale 2024 r. oraz 8,72% w III kwartale 2024 r. (I kwartał 2023 r.: 5,59%; II kwartał 2023 r.: 5,94%; III kwartał 2023 r.: 6,31%). 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 9,45% do 100% w pozostałym okresie obowiązywania koncesji.

Na dzień 30 września 2024 r., 31 grudnia 2023 r. oraz 30 września 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 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 września 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 września 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	(54)	(158)	(212)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2023 r.	(238)	(29 316)	(29 554)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2024 r.	(256)	(29 363)	(29 619)
Amortyzacja za okres	(54)	(139)	(193)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2024 r.	(310)	(29 502)	(29 812)
Wartość netto			
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	4 822	1 795	6 617
Na dzień 30 września 2023 r.	4 768	1 637	6 405
Na dzień 1 stycznia 2024 r.	4 750	1 590	6 340
Na dzień 30 września 2024 r.	4 696	1 451	6 147

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

Zmiana różnic przejściowych w okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 r. oraz 30 września 2023 r.

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 września 2024 r.
	1 stycznia 2024 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne	(10 920)	19 582	-	8 662
Nieruchomości inwestycyjne	(820)	(20)	-	(840)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(13)	-	(5)	(18)
Należności z tytułu leasingu finansowego	(43)	2	-	(41)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	284	(9)	-	275
Zapasy	33	-	-	33
Inwestycje krótkoterminowe	269	-	(15)	254
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(201)	(28)	-	(229)
Zobowiązania z tytułu leasingu	943	(10)	-	933
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 151	10	-	1 161
Przychody przyszłych okresów	512	(20)	-	492
Zobowiązania z tytułu umów	1 842	7	-	1 849
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 036	425	(21)	2 440
Rezerwy	111 913	(44 099)	-	67 814
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	15 494	(999)	-	14 495
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	235	(235)	-	-
Różnice przejściowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego	(25 995)	(6 108)	-	(32 103)
Razem	96 720	(31 502)	(41)	65 177

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 września 2023 r.
	1 stycznia 2023 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	(24 676)	9 427	-	(15 249)
Nieruchomości inwestycyjne	(795)	(19)	-	(814)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(12)	(1)	-	(13)
Należności z tytułu leasingu finansowego	(78)	31	-	(47)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	281	5	-	286
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	295	1	(22)	274
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(131)	(1 718)	-	(1 849)
Zobowiązania z tytułu leasingu	943	(9)	-	934
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 398	625	-	2 023
Przychody przyszłych okresów	671	(26)	-	645
Zobowiązania z tytułu umów	1 796	1	-	1 797
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 632	37	58	1 727
Rezerwy	113 417	2 692	-	116 109
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	10 132	226	-	10 358
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	1 426	(847)	-	579
Różnice przejściowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego	(28 158)	(5 473)	-	(33 631)
Razem	78 148	4 952	36	83 136

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

Zmiana różnic przejściowych w okresach 3 miesięcy zakończonych 30 września 2024 r. oraz 30 września 2023 r.

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 września 2024 r.
	1 lipca 2024 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	4 588	4 074	-	8 662
Nieruchomości inwestycyjne	(833)	(7)	-	(840)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(18)	-	-	(18)
Należności z tytułu leasingu finansowego	(34)	(7)	-	(41)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	276	(1)	-	275
Zapasy	33	-	-	33
Inwestycje krótkoterminowe	251	-	3	254
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(186)	(43)	-	(229)
Zobowiązania z tytułu leasingu	924	9	-	933
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 081	80	-	1 161
Przychody przyszłych okresów	629	(137)	-	492
Zobowiązania z tytułu umów	1 930	(81)	-	1 849
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 448	(8)	-	2 440
Rezerwy	70 521	(2 707)	-	67 814
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	14 399	96	-	14 495
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	13 132	(13 132)	-	-
Różnice przejściowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego	(32 103)	-	-	(32 103)
Razem	77 038	(11 864)	3	65 177

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 września 2023 r.
	1 lipca 2023 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	(20 160)	4 911	-	(15 249)
Nieruchomości inwestycyjne	(807)	(7)	-	(814)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(13)	-	-	(13)
Należności z tytułu leasingu finansowego	(51)	4	-	(47)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	283	3	-	286
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	271	-	3	274
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(186)	(1 663)	-	(1 849)
Zobowiązania z tytułu leasingu	926	8	-	934
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 445	578	-	2 023
Przychody przyszłych okresów	778	(133)	-	645
Zobowiązania z tytułu umów	2 058	(261)	-	1 797
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 733	(6)	-	1 727
Rezerwy	117 814	(1 705)	-	116 109
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	10 889	(531)	-	10 358
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	1 047	(468)	-	579
Różnice przejściowe wobec których nie rozpoznano podatku odroczonego	(33 631)	-	-	(33 631)
Razem	82 403	730	3	83 136

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 września 2024 r.	30 czerwca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	30 września 2023 r.
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	2 780	4 401	2 294	2 695
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	25 862	27 692	20 400	22 859
Należności z tytułu podatku od towarów i usług oraz innych podatków i opłat	-	52	8 147	160
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	4	127	-	-
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	2 079	3 480	842	2 471
Razem	30 725	35 752	31 683	28 185

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

	3 kwartał 2024 r.	3 kwartał 2023 r.
Wartość na dzień 1 stycznia	(92 017)	(92 003)
Straty z tytułu utraty wartości	(21)	(21)
Zaprzestanie ujmowania należności	3	1
Reklasyfikacje odpisów	(5)	(4)
Wartość na dzień 30 września	(92 040)	(92 027)
	III kwartał 2024 r.	III kwartał 2023 r.
Wartość na dzień 1 lipca	(92 036)	(92 014)
Straty z tytułu utraty wartości	(5)	(12)
Zaprzestanie ujmowania należności	3	-
Reklasyfikacje odpisów	(2)	(1)
Wartość na dzień 30 września	(92 040)	(92 027)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 września 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*	1 439	-	1 439	-	-	1 439	1 439
	1 439	-	1 439				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	216	216				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	30 725	30 725				
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	200 449	200 449				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	705 420	705 420				
	-	936 810	936 810				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(4 908)	(4 908)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(12 126)	(12 126)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(69 420)	(69 420)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(42 443)	(42 443)				
	-	(128 897)	(128 897)				

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

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 wartość 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 wartość 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 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 wartość 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 wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(4 964)	(4 964)				
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)				
	-	(156 934)	(156 934)				

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

30 września 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*	1 303	-	1 303	-	-	1 303	1 303
	1 303	-	1 303				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	250	250				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	28 025	28 025				
Długoterminowe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	455 602	455 602				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	619 202	619 202				
	-	1 103 079	1 103 079				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(4 918)	(4 918)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(14 124)	(14 124)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(51 142)	(51 142)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(41 791)	(41 791)				
	-	(111 975)	(111 975)				

* Instrumenty kapitałowe będące w posiadaniu Grupy nie są notowane na rynkach finansowych, Grupa nie dysponuje również informacjami o niedawnych transakcjach zrealizowanych na warunkach rynkowych, których przedmiotem byłyby ww. instrumenty. Z uwagi na powyższe wartość godziwą tych instrumentów kapitałowych określono w oparciu o udział Grupy w aktywach netto ich emitentów według stanu na koniec ostatniego okresu sprawozdawczego, za który Grupa dysponuje adekwatnymi informacjami finansowym. W okresie 3 kwartałów 2024 r. Grupa odnotowała zysk z wyceny ww. instrumentów kapitałowych w kwocie 109 tys. zł (3 kwartały 2023 r.: zysk w kwocie 124 tys. zł), którą zaprezentowano w pozycji „Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych” skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów.

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 września 2024 r.	30 czerwca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	30 września 2023 r.
Ilość akcji na początek okresu	247 262 023	247 262 023	247 262 023	247 262 023
Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłaconych)	247 262 023	247 262 023	247 262 023	247 262 023
Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	0,75	0,75	0,75	0,75
Wartość nominalna emisji serii A	6 256	6 256	6 256	6 256
Wartość nominalna emisji serii B	370	370	370	370
Wartość nominalna emisji serii D	3 000	3 000	3 000	3 000
Wartość nominalna emisji serii E	71 196	71 196	71 196	71 196
Wartość nominalna emisji serii F	37 500	37 500	37 500	37 500
Wartość nominalna emisji serii G	67 125	67 125	67 125	67 125
Razem	185 447	185 447	185 447	185 447

19.2. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych

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

19.3. Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy

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

19.4. Dywidendy

3 kwartały 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 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 kwartały 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

Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.

	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:	43 134	10 418	53 552
- z tytułu dyskonta	8 516	10 418	18 934
Zmiana szacunków	94	(168 714)	(168 620)
Wykorzystanie	(64 939)	(52 097)	(117 036)
Wartość na dzień 30 września 2024 r.	212 967	143 947	356 914
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	<i>81 706</i>	<i>80 690</i>	<i>162 396</i>
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	<i>131 261</i>	<i>63 257</i>	<i>194 518</i>

Za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.

	Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady	Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II	Razem
Wartość na dzień 1 lipca 2024 r.	222 567	148 595	371 162
Zwiększenia, w tym:	15 741	1 803	17 544
- z tytułu dyskonta	2 702	1 803	4 505
Zmiana szacunków	(2 590)	4 314	1 724
Wykorzystanie	(22 751)	(10 765)	(33 516)
Wartość na dzień 30 września 2024 r.	212 967	143 947	356 914
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	<i>81 706</i>	<i>80 690</i>	<i>162 396</i>
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	<i>131 261</i>	<i>63 257</i>	<i>194 518</i>

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 września 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 4,37% do 5,03%). W wyniku tych zmian wartość rezerwy na wymianę nawierzchni wzrosła o 1 037 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 1 351 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta powiększyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II wzrosła o 405 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 855 tys. zł), która to kwota powiększyła koncesyjne wartości niematerialne.

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

Na dzień 30 września 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 spadła o 943 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 3 941 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta pomniejszyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II spadła o 169 119 tys. zł (przy czym w III kwartale wzrosła o kwotę 3 459 tys. zł), pomniejszając równocześnie koncesyjne wartości niematerialne. Na ww. zmianę szacunków w zakresie rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II w okresie 3 kwartałów 2024 r. 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.

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	30 września 2024 r.	30 czerwca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	30 września 2023 r.
Długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	7 356	7 040	7 987	9 615
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	7 277	5 961	8 772	8 855
Razem	14 633	13 001	16 759	18 470
Krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	24	33	205	11
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	19 598	7 912	43 252	22 284
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	10 901	7 538	3 550	8 922
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 409	3 289	3 573	2 785
Zobowiązania z tytułu dywidendy	1 749	3 729	-	1 503
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	4 770	4 565	4 317	4 509
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	69 420	69 420	75 572	51 142
Wadnia otrzymane od jednostek pozostałych	-	200	-	-
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	430	-	-	-
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	15 632	16 575	13 952	11 327
Razem	125 933	113 261	144 421	102 483

Poniżej zaprezentowano zmiany salda zobowiązań z tytułu Płatności na rzecz Skarbu Państwa odnotowane w okresie 3 kwartałów 2024 r. oraz 2023 r.

	3 kwartały 2024 r.	3 kwartały 2023 r.
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na początek okresu sprawozdawczego	75 572	42 305
<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	46 075
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na początek okresu sprawozdawczego	69 420	51 142
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-
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 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 inwestycyjne

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 okresie 3 kwartałów 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 51 115 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany), obejmujący przebudowę odwodnienia dla 17 zlewni w województwie małopolskim. Według stanu na dzień 30 września 2024 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 45 589 tys. zł (89% wartości kontraktu), z czego 4 269 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 września 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 września 2024 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 61 676 tys. zł (75% wartości kontraktu), z czego 44 324 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 444 789 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany oraz indeksacji). Według stanu na dzień 30 września 2024 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 95 646 tys. zł (21% wartości kontraktu), z czego 75 314 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2024 r.

W dniu 13 sierpnia 2024 r. SAM S.A. zawarła z PWiK Bytom Sp. z o.o. Kontrakt MPA13-2024 „Modernizacja 13 przepustów żelbetowych zlokalizowanych w pasie drogowym koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków” o bieżącej wartości 12 869 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2024 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

23. Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy

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

24. Należności i zobowiązania warunkowe

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 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 września 2024 r.				
Mundys S.p.A.	4	-	-	430
Jednostka dominująca	4	-	-	430
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	75	-	24
Jednostki stowarzyszone	2	75	-	24
Telepass S.p.A.*	2 778	-	-	-
Inne jednostki powiązane	2 778	-	-	-
Razem	2 784	75	-	454
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
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
30 września 2023 r.				
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	114	-	11
Jednostki stowarzyszone	2	114	-	11
Telepass S.p.A.*	2 693	-	-	-
Inne jednostki powiązane	2 693	-	-	-
Razem	2 695	114	-	11

* Podmiot zależny od Mundys S.p.A.

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

25.2. Wartość transakcji z jednostkami powiązаныmi

3 kwartały 2024 r.	Przychody	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
Mundys S.p.A.	-	-	(430)
Jednostka dominująca	-	-	(430)
Biuro Centrum Sp. z o.o.	226	5	(4 090)
Jednostki stowarzyszone	226	5	(4 090)
Telepass S.p.A.	20 330	-	-
Inne jednostki powiązane	20 330	-	-
Razem	20 556	5	(4 520)

3 kwartały 2023 r.	Przychody	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
Biuro Centrum Sp. z o.o.	197	9	(3 777)
Jednostki stowarzyszone	197	9	(3 777)
Telepass S.p.A.	19 290	-	-
Inne jednostki powiązane	19 290	-	-
Razem	19 487	9	(3 777)

III kwartał 2024 r.	Przychody	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
Mundys S.p.A.	-	-	(430)
Jednostka dominująca	-	-	(430)
Biuro Centrum Sp. z o.o.	78	1	(1 328)
Jednostki stowarzyszone	78	1	(1 328)
Telepass S.p.A.	6 722	-	-
Inne jednostki powiązane	6 722	-	-
Razem	6 800	1	(1 758)

III kwartał 2023 r.	Przychody	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
Biuro Centrum Sp. z o.o.	68	3	(1 328)
Jednostki stowarzyszone	68	3	(1 328)
Telepass S.p.A.	6 502	-	-
Inne jednostki powiązane	6 502	-	-
Razem	6 570	3	(1 328)

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

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

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

25.4. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Jednostka Dominująca	30 września 2024 r.		30 września 2023 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Zarząd				
Świadczenia pracownicze	822	1 982	579	1 722
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	499	1 014	244	732
	323	968	335	990
Rada Nadzorcza				
Świadczenia pracownicze	84	252	84	214
	84	252	84	214

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

W okresie 3 kwartałów 2024 r. oraz 2023 r. nie udzielono pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki. Spółka nie udzielała też powyższym osobom zaliczek, gwarancji czy poręczeń.

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

26. Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej oraz Jednostki Dominującej za III kwartał 2024 r.

26.1. Wyniki finansowe Stalexport Autostrady S.A.

W III kwartale 2024 r. podmiot uzyskał przychody ze sprzedaży w wysokości 1 292 tys. zł, czyli na podobnym poziomie jak w II kwartale 2024 r. (1 300 tys. zł) i o 11,2% wyższe niż w porównywalnym okresie kwartalnym 2023 r. (1 162 tys. zł). Wzrost przychodów w odniesieniu do III kwartału 2023 r. jest przede wszystkim konsekwencją wyższych przychodów z tytułu wynajmu powierzchni biurowej.

Wynik z działalności operacyjnej za III kwartał 2024 r. zamknął się stratą w wysokości 1 933 tys. zł – dla porównania strata za analogiczny okres 2023 roku wyniosła 1 715 tys. zł. Z kolei wynik z działalności operacyjnej narastająco na koniec III kwartału 2024 r. zamknął się stratą w wysokości 5 932 tys. zł - strata za okres 3 kwartałów 2023 r. wyniosła 5 644 tys. zł. Wykazane negatywne odchylenie w odniesieniu do III kwartału 2023 r. to przede wszystkim konsekwencja wyższych kosztów świadczeń pracowniczych (wzrost o 313 tys. zł) oraz kosztów usług obcych (wzrost o 137 tys. zł).

Działalność finansowa Stalexport Autostrady S.A. w III kwartale 2024 r. przyniosła zysk w wysokości 3 077 tys. zł (III kwartał 2023 r.: 3 317 tys. zł). W ramach przychodów finansowych w III kwartale 2024 r. główną pozycję stanowiły przychody z tytułu odsetek w wysokości 2 887 tys. zł (III kwartał 2023 r.: 3 151 tys. zł).

W konsekwencji Stalexport Autostrady S.A. w III kwartale 2024 r. osiągnęła zysk netto w wysokości 888 tys. zł (3 kwartały 2024 r.: zysk 85 071 tys. zł) - dla porównania III kwartał 2023 r. zamknął się zyskiem w wysokości 1 234 tys. zł (3 kwartały 2023 r.: zysk 58 275 tys. zł).

26.2. Wyniki finansowe działalności autostradowej

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

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży dotyczące działalności autostradowej za III kwartał 2024 r. wyniosły 159 599 tys. zł, wzrastając o 9,1% w porównaniu do przychodów za III kwartał 2023 r. (146 260 tys. zł) oraz o 9,5% w porównaniu do przychodów za II kwartał 2024 r. (145 698 tys. zł).

Wykazane odchylenie w stosunku do III kwartału 2023 r. jest w głównej mierze konsekwencją:

- (i) wprowadzenia od 1 kwietnia 2024 r. następujących zmian stawek opłat za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków:
 - stawka opłaty dla pojazdów kategorii 1 (innych niż motocykle) wzrosła z kwoty 15 zł do kwoty 16 zł;
 - stawka opłat dla pojazdów kategorii 2, 3, 4 i 5 wzrosła z kwoty 46 zł do kwoty 49 zł (bonifikata stosowana w odniesieniu do stawki opłat dla pojazdów kategorii 2 i 3 wzrosła z kwoty 19 zł do kwoty 20 zł);
- (ii) zniesienia z dniem 16 stycznia 2024 r. preferencyjnej stawki opłat dla pojazdów kategorii 1 (innych niż motocykle) za przejazd koncesyjnym odcinkiem autostrady A4 Katowice-Kraków z wykorzystaniem płatności automatycznych (A4Go, Telepass i videotolling);
- (iii) spadek ruchu samochodowego o 1,9%, na który złożył się 2,5% spadek ruchu samochodów osobowych oraz 1,8% przyrost ruchu samochodów ciężarowych.

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

Wykazane odchylenie w stosunku do II kwartału 2024 r. jest w głównej mierze konsekwencją wzrostu ruchu samochodowego o 10,3%, na który złożył się 12,5% przyrost ruchu samochodów osobowych oraz 0,4% spadek ruchu samochodów ciężarowych (patrz również nota 7).

Koszty operacyjne związane z działalnością autostradową wyniosły 65 417 tys. zł w III kwartale 2024 r., notując 2% spadek w porównaniu z III kwartałem 2023 r. (66 784 tys. zł).

Taki stan rzeczy to przede wszystkim konsekwencja niższych kosztów utworzenia rezerwy na wymianę nawierzchni (spadek o 1 109 tys. zł) oraz kosztów pozostałych usług obcych (spadek o 3 950 tys. zł), czemu towarzyszyły wzrosty kosztów amortyzacji (wzrost o 2 022 tys. zł, głównie w rezultacie wyższej o 1 372 tys. zł amortyzacji koncesyjnych wartości niematerialnych) oraz kosztów świadczeń pracowniczych (wzrost o 1 989 tys. zł).

Działalność finansowa segmentu autostradowego w III kwartale 2024 r. zamknęła się zyskiem w wysokości 2 200 tys. zł - dla porównania III kwartał 2023 r. zamknął się zyskiem w wysokości 2 607 tys. zł. To negatywne odchylenie jest głównie konsekwencją niższych odsetek od środków pieniężnych i długoterminowych depozytów (w dominującym stopniu ze względu na mniejsze salda środków pieniężnych dostępne w okresie), którym towarzyszyły niższe koszty dyskonta rezerw. Spadek rzeczonych kosztów jest przede wszystkim konsekwencją istotnej zmiany szacunków w zakresie rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II, która miała miejsce w II kwartale 2024 r., w rezultacie podpisania Aneksu 9 do Umowy Koncesyjnej (szerzej patrz nota 4).

W rezultacie powyższych prowadzona przez Grupę działalność autostradowa przyniosła w III kwartale 2024 r. zysk netto w wysokości 79 492 tys. zł (3 kwartały 2024 r.: zysk 139 887 tys. zł) - dla porównania III kwartał 2023 r. zamknął się zyskiem netto w wysokości 68 283 tys. zł (3 kwartały 2023 r.: zysk 124 368 tys. zł).

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

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

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

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

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

Na dzień przekazania raportu kwartalnego osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadały akcji Jednostki Dominującej.

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

29. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.

Podpisy

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

<u>6 listopada 2024 r.</u> <i>Data</i>	<u>Andrzej Kaczmarek</u> Prezes Zarządu Dyrektor Generalny	<i>Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym</i>
<u>6 listopada 2024 r.</u> <i>Data</i>	<u>Mariusz Serwa</u> Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy	<i>Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym</i>
<u>6 listopada 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>6 listopada 2024 r.</u> <i>Data</i>	<u>Michał Noras</u> Główny Księgowy	<i>Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym</i>
---	---	---