

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny QSr III / 2020

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

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

za III kwartał roku obrotowego 2020 obejmujący okres od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku,
zawierający skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej w walucie PLN oraz skrócone śródroczne jednostkowe
sprawozdanie finansowe jednostki dominującej według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości
Finansowej w walucie PLN.

data przekazania: 6 listopada 2020 roku

STALEXPORT AUTOSTRADY SPÓŁKA AKCYJNA (pełna nazwa emitenta)

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
(skrótowa nazwa emitenta)

41-404
(kod pocztowy)

Piaskowa
(ulica)

032 76 27 545
(telefon)

634-013-42-11
(NIP)

032 76 27 556
(fax)

271936361
(REGON)

Usługi inne

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)

Mysłowice
(miejscowość)

20
(numer)

info@stalexport-autostrady.pl
(e-mail)

www.stalexport-autostrady.pl
(www)

Dane finansowe dotyczące skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2020 r.

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2019 r.	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2019 r.
Przychody	215 752	266 206	48 571	61 785
Zysk z działalności operacyjnej	92 985	85 966	20 933	19 952
Zysk przed opodatkowaniem	91 778	81 580	20 661	18 934
Zysk netto za okres sprawozdawczy	88 137	46 825	19 842	10 868
Zysk netto przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	84 768	43 000	19 083	9 980
Średnia ważona liczba akcji na koniec okresu (w tys. szt.)	247 262	247 262	247 262	247 262
Zysk właścicieli Jedn. Dominującej na 1 akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,34	0,17	0,08	0,04
Rozwodniony zysk właścicieli Jedn. Dominującej na 1 akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,34	0,17	0,08	0,04
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	88 375	184 130	19 895	42 735
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 332)	(28 625)	(2 101)	(6 644)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(17 842)	(175 621)	(4 017)	(40 761)
Przepływy pieniężne netto ogółem	61 201	(20 116)	13 778	(4 669)
	30 września 2020 r.	31 grudnia 2019 r.	30 września 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Aktywa razem	1 371 312	1 322 052	302 932	310 450
Aktywa trwałe	915 427	918 245	202 224	215 626
Aktywa obrotowe	455 885	403 807	100 708	94 824
Zobowiązania razem	508 777	526 288	112 392	123 585
Zobowiązania długoterminowe	375 034	344 696	82 847	80 943
Zobowiązania krótkoterminowe	133 743	181 592	29 545	42 642
Kapitał własny razem	862 535	795 764	190 540	186 865
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	858 508	786 335	189 650	184 651
Udziały niekontrolujące	4 027	9 429	890	2 214
Kapitał zakładowy	185 447	185 447	40 966	43 547

Dane finansowe dotyczące skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2020 r.

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2019 r.	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.	3 kwartały narastająco okres od 1 stycznia do 30 września 2019 r.
Przychody	2 583	2 795	581	649
Strata z działalności operacyjnej	(3 876)	(2 793)	(873)	(648)
Zysk przed opodatkowaniem	139 270	204	31 353	47
Zysk/(Strata) netto za okres sprawozdawczy	138 084	(413)	31 086	(96)
Średnia ważona liczba akcji na koniec okresu (w tys. szt.)	247 262	247 262	247 262	247 262
Zysk/(Strata) przypadający/(a) na 1 akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,56	(0,00)	0,13	(0,00)
Rozwodniony zysk/(strata) przypadający/(a) na 1 akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,56	(0,00)	0,13	(0,00)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 180)	(3 516)	(491)	(816)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	139 406	13 549	31 384	3 145
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(12 489)	(91 613)	(2 812)	(21 263)
Przepływy pieniężne netto ogółem	124 737	(81 580)	28 081	(18 934)
	30 września 2020 r.	31 grudnia 2019 r.	30 września 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Aktywa razem	401 343	275 619	88 659	64 722
Aktywa trwałe	76 134	78 362	16 819	18 401
Aktywa obrotowe	325 209	197 257	71 841	46 321
Zobowiązania razem	6 040	5 854	1 334	1 375
Zobowiązania długoterminowe	4 948	4 231	1 093	994
Zobowiązania krótkoterminowe	1 092	1 623	241	381
Kapitał własny razem	395 303	269 765	87 325	63 347
Kapitał zakładowy	185 447	185 447	40 966	43 547

Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę Euro wg następujących zasad:

- (i) poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za 9 miesięcy do 30 września 2020 r. oraz za 9 miesięcy do 30 września 2019 r. według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego tj. odpowiednio 4,4420 PLN/EUR oraz 4,3086 PLN/EUR;
- (ii) poszczególne pozycje aktywów i pasywów według średniego kursu ogłaszanego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy tj. odpowiednio 4,5268 PLN/EUR na 30 września 2020 r. oraz 4,2585 PLN/EUR na 31 grudnia 2019 r.



STALEXPORT
Autostrady

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ**

za okres 9 miesięcy kończący się
30 września 2020 roku

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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	12
5. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH 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. KOSZTY 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	27
18. INSTRUMENTY FINANSOWE	28
19. KAPITAŁ WŁASNY	32
20. REZERWY	33
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	35
22. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	35
23. ZABEZPIECZENIA USTANOWIONE NA MAJĄTKU GRUPY	36
24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	36
25. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	37
26. WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZA III KWARTAŁ 2020 R.	40
27. OPIS INNYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ STALEXPORT AUTOSTRADY S.A. W OKRESIE OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2020 R.	41
28. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO POPRZEC PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	42
29. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ POPRZEC OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	42
30. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	42

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2020 r.		30 września 2019 r.	
		3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)	3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)
Przychody	6, 8	87 096	215 752	98 244	266 206
Koszt własny sprzedaży	6, 9	(31 224)	(75 768)	(18 691)	(64 528)
Zysk brutto na sprzedaży		55 872	139 984	79 553	201 678
Pozostałe przychody operacyjne	10	2 621	8 264	1 473	3 455
Koszty ogólnego zarządu	6, 9	(15 556)	(55 060)	(55 982)	(118 748)
Pozostałe koszty operacyjne	11	(38)	(169)	(93)	(409)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(9)	(34)	6	(10)
Zysk z działalności operacyjnej		42 890	92 985	24 957	85 966
Przychody finansowe		397	3 864	3 048	8 912
Koszty finansowe		(685)	(4 817)	(5 455)	(13 382)
Koszty finansowe netto	12	(288)	(953)	(2 407)	(4 470)
Udziały w zyskach/(stratach) netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		(39)	(254)	5	84
Zysk przed opodatkowaniem		42 563	91 778	22 555	81 580
Podatek dochodowy		10 951	(3 641)	(13 271)	(34 755)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		53 514	88 137	9 284	46 825
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	18	83	(219)	-	(142)
Wycena świadczeń pracowniczych		-	(153)	-	(107)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		(16)	69	-	48
		67	(303)	-	(201)
<i>Inne całkowite dochody, które podlegają lub mogą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu</i>					
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą		-	28	47	125
Efektywna część zmian wartości godziwej przy zabezpieczeniu przepływów pieniężnych		-	-	2	(46)
Zmiana netto wartości godziwej przy zabezpieczeniu przepływów pieniężnych przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		-	-	1 872	3 020
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	(356)	(565)
		-	28	1 565	2 534
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		67	(275)	1 565	2 333
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		53 581	87 862	10 849	49 158
Zysk netto przypadający na:					
Właścicieli Jednostki Dominującej		51 801	84 768	7 862	43 000
Udziały niekontrolujące		1 713	3 369	1 422	3 825
Zysk netto za okres sprawozdawczy		53 514	88 137	9 284	46 825
Całkowite dochody ogółem przypadające na:					
Właścicieli Jednostki Dominującej		51 868	84 536	9 426	45 355
Udziały niekontrolujące		1 713	3 326	1 423	3 803
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		53 581	87 862	10 849	49 158
Zysk przypadający na 1 akcję					
Podstawowy (zł)		0,21	0,34	0,03	0,17
Rozwodniony (zł)		0,21	0,34	0,03	0,17

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 2020 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
na dzień

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	30 września 2020 r. <i>(niebadane)</i>	30 czerwca 2020 r. <i>(niebadane)</i>	31 grudnia 2019 r.	30 września 2019 r. <i>(niebadane)</i>
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	13	30 266	31 254	31 813	31 234
Wartości niematerialne	14	454 477	460 612	438 177	442 717
Nieruchomości inwestycyjne	15	6 037	6 176	6 455	6 594
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		719	758	973	920
Pozostałe inwestycje długoterminowe		398 600	411 227	417 794	439 921
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	25 328	22 608	23 033	26 058
Aktywa trwałe razem		915 427	932 635	918 245	947 444
Aktywa obrotowe					
Zapasy		3 352	3 047	3 064	3 120
Inwestycje krótkoterminowe		1 037	953	1 574	1 651
Należności z tytułu podatku dochodowego		98	293	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	17	17 329	17 362	26 301	18 326
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		434 069	375 504	372 868	313 625
Aktywa obrotowe razem		455 885	397 159	403 807	336 722
Aktywa razem		1 371 312	1 329 794	1 322 052	1 284 166
PASYWA					
Kapitał własny					
Kapitał zakładowy	19	185 447	185 447	185 447	185 447
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	19.1	7 431	7 431	7 430	7 430
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych		(246)	(313)	291	292
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		509 752	509 752	511 248	511 271
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą		-	-	143	112
Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty		156 124	104 323	81 776	49 385
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej		858 508	806 640	786 335	753 937
Udziały niekontrolujące		4 027	2 314	9 429	8 405
Kapitał własny razem		862 535	808 954	795 764	762 342
Zobowiązania					
Zobowiązania długoterminowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu		3 074	3 046	3 112	3 084
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		5 729	5 454	4 452	3 940
Przychody przyszłych okresów		4 567	4 775	5 191	5 399
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	21	19 544	18 134	17 567	20 300
Rezerwy długoterminowe	20	342 120	329 269	314 374	320 743
Zobowiązania długoterminowe razem		375 034	360 678	344 696	353 466
Zobowiązania krótkoterminowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu		123	122	125	124
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2 063	11 024	20 555	19 198
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		53 820	59 413	90 307	75 578
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		457	601	857	785
Przychody przyszłych okresów		1 223	1 615	832	1 212
Zobowiązania z tytułu umów	21	8 217	7 146	6 570	6 951
Rezerwy krótkoterminowe	20	67 840	80 241	62 346	64 510
Zobowiązania krótkoterminowe razem		133 743	160 162	181 592	168 358
Zobowiązania razem		508 777	520 840	526 288	521 824
Pasywa razem		1 371 312	1 329 794	1 322 052	1 284 166

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 KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2020 r.		30 września 2019 r.	
		3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
		<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej							
Zysk przed opodatkowaniem		42 563	91 778	22 555	81 580		
Korekty							
	Amortyzacja	14 674	43 735	14 361	42 574		
	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą (Zysk)/Strata ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	28	47	125		
	Odsetki i dywidendy	(520)	(4 056)	119	(2 867)		
	(Zysk)/Strata z udziałów w jednostkach stowarzyszonych	39	254	(5)	(84)		
	Zmiana stanu należności	460	9 399	4 088	19 034		
	Zmiana stanu zapasów	(305)	(288)	(528)	(396)		
	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	8 997	(29 707)	34 738	43 916		
	Zmiana stanu rezerw	11	263	(7 256)	(5 330)		
	Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(600)	(233)	(588)	(243)		
	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów	1 071	1 647	(46)	849		
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej		66 380	112 833	67 490	178 976		
	Podatek dochodowy zapłacony	(552)	(24 458)	(5 112)	5 154		
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		65 828	88 375	62 378	184 130		
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej							
Wpływy inwestycyjne		13 241	23 304	42 880	10 681		
	Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65	76	11	203		
	Wpływy z długoterminowych lokat środków przeznaczonych na inwestycje	12 627	18 847	38 579	-		
	Dywidendy otrzymane	-	-	7	7		
	Dywidendy od jednostek stowarzyszonych	-	-	234	234		
	Odsetki otrzymane	549	4 381	4 049	10 237		
Wydatki inwestycyjne		(8 140)	(32 636)	(4 626)	(39 306)		
	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(8 140)	(32 636)	(4 626)	(17 281)		
	Długoterminowe lokaty środków przeznaczonych na inwestycje	-	-	-	(22 025)		
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		5 101	(9 332)	38 254	(28 625)		
Przepływy pieniężne z działalności finansowej							
Wydatki finansowe		(12 364)	(17 842)	(59 611)	(175 621)		
	Dywidendy wypłacone, w tym przypadające na: właścicieli Jednostki Dominującej	(12 363)	(17 716)	-	(91 487)		
	udziały niekontrolujące	(12 363)	(12 363)	-	(91 487)		
	udziały niekontrolujące	-	(5 353)	-	-		
	Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-	-	(56 021)	(77 723)		
	Odsetki zapłacone	-	-	(3 589)	(6 285)		
	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	(1)	(126)	(1)	(126)		
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(12 364)	(17 842)	(59 611)	(175 621)		
Przepływy pieniężne netto ogółem		58 565	61 201	41 021	(20 116)		
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		58 565	61 201	41 021	(20 116)		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		375 504	372 868	272 604	333 741		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego		434 069	434 069	313 625	313 625		

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 KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2020 r.		185 447	7 430	291	511 248	143	81 776	786 335	9 429	795 764
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	84 768	84 768	3 369	88 137
Inne całkowite dochody:		-	-	(179)	15	(19)	(49)	(232)	(43)	(275)
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	-	(100)	(100)	(53)	(153)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	(219)	-	-	-	(219)	-	(219)
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą		-	-	-	15	(19)	32	28	-	28
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	40	-	-	19	59	10	69
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	(179)	15	(19)	84 719	84 536	3 326	87 862
Likwidacja/Umorzenie instrumentów kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-	(358)	-	-	358	-	-	-
Wyplata dywidendy		-	-	-	(1 966)	-	(10 397)	(12 363)	(8 728)	(21 091)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	455	-	(455)	-	-	-
Zmiany w Grupie Kapitałowej		-	-	-	-	(124)	124	-	-	-
Inne		-	1	-	-	-	(1)	-	-	-
Stan na dzień 30 września 2020 r.		185 447	7 431	(246)	509 752	-	156 124	858 508	4 027	862 535

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 2020 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

	Nota	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2019 r.		185 447	7 430	407	429 324	132	179 738	800 069	4 602	804 671
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	75 526	75 526	4 870	80 396
Inne całkowite dochody:		-	-	(116)	(8)	11	(69)	2 227	(43)	2 184
Efektywna część zmian wartości godziwej przy zabezpieczeniu przepływów pieniężnych		-	-	-	-	-	-	(46)	-	(46)
Zmiana netto wartości godziwej przy zabezpieczeniu przepływów pieniężnych przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		-	-	-	-	-	-	3 020	-	3 020
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	-	(183)	(183)	(53)	(236)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	18	-	-	(219)	-	-	-	(219)	-	(219)
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą		-	-	-	(8)	11	79	82	-	82
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	103	-	-	35	(427)	10	(417)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	(116)	(8)	11	75 457	77 753	4 827	82 580
Wyplata dywidendy	19.4	-	-	-	(91 487)	-	-	(91 487)	-	(91 487)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	173 419	-	(173 419)	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2019 r.		185 447	7 430	291	511 248	143	81 776	786 335	9 429	795 764

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 2020 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	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2019 r.		185 447	7 430	407	429 324	132	179 738	800 069	4 602	804 671
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	43 000	43 000	3 825	46 825
Inne całkowite dochody:		-	-	(115)	15	(20)	66	2 355	(22)	2 333
Efektywna część zmian wartości godziwej przy zabezpieczeniu przepływów pieniężnych		-	-	-	-	-	-	(46)	-	(46)
Zmiana netto wartości godziwej przy zabezpieczeniu przepływów pieniężnych przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		-	-	-	-	-	-	3 020	-	3 020
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	-	(79)	(79)	(28)	(107)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	18	-	-	(142)	-	-	-	(142)	-	(142)
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą		-	-	-	15	(20)	130	125	-	125
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	27	-	-	15	(523)	6	(517)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	(115)	15	(20)	43 066	45 355	3 803	49 158
Wypłata dywidendy	19.4	-	-	-	(91 487)	-	-	(91 487)	-	(91 487)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	173 419	-	(173 419)	-	-	-
Stan na dzień 30 września 2019 r.		185 447	7 430	292	511 271	112	49 385	753 937	8 405	762 342

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 2020 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 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,
- wynajem pomieszczeń.

Poza Spółką w skład Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2020 r. wchodziły następujące podmioty:

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

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

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy kończący się 30 września 2020 r. obejmuje sprawozdania finansowe Spółki oraz jej jednostek zależnych, a także udział Grupy w aktywach netto jednostek stowarzyszonych.

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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)

Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej

Postanowieniem z dnia 28 lutego 2020 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców połączenia transgranicznego Spółki z jej spółką zależną, Stalexport Autoroute S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu.

Połączenie transgraniczne spółek nastąpiło na warunkach określonych w planie połączenia uzgodnionym i przyjętym w dniu 30 września 2019 r. przez Zarządy obu łączących się spółek, tj. przez przejęcie całego majątku Stalexport Autoroute S.à r.l. przez Spółkę bez podwyższenia jej kapitału zakładowego, w trybie art. 516(1) w zw. z art. 492 § 1 pkt 1 i art. 515 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych („k.s.h”) oraz art. 278 luksemburskiej ustawy z dnia 10 sierpnia 1915 r. o spółkach handlowych.

Stosownie do treści art. 494 § 1 k.s.h. Spółka wstąpiła z dniem połączenia, tj. z dniem 28 lutego 2020 r., we wszystkie prawa i obowiązki Stalexport Autoroute S.à r.l., która to spółka została zgodnie z przepisami prawa luksemburskiego rozwiązana bez likwidacji.

Biorąc pod uwagę, że do dnia połączenia Stalexport Autoroute S.à r.l. była konsolidowana metodą pełną, opisane powyżej połączenie jednostek nie miało wpływu na niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, za wyjątkiem przeniesienia różnic kursowych z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą w kwocie 124 tys. zł z dedykowanej pozycji kapitałów własnych do pozycji „Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty”.

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 2019 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 6 listopada 2020 r.

2.2. Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

2.3. Dokonane osądy i oszacowania

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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)

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

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

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

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2020 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.

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Grupa na bieżąco monitoruje wpływ epidemii COVID-19 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. Odnotowany w okresie 3 kwartałów 2020 r. istotny spadek ruchu był spowodowany w głównej mierze ekonomicznym i społecznym efektem epidemii COVID-19, o czym Grupa na bieżąco informuje za pośrednictwem publikowanych raportów bieżących, które prezentują dynamikę ruchu w 2020 r. w układzie tygodniowym w porównaniu do analogicznych okresów 2019 r. W nocy 8 zaprezentowano z kolei porównanie ruchu dla poszczególnych okresów miesięcznych 2020 r. i 2019 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 opisanego powyżej wpływu epidemii COVID-19 na działalność Grupy, i w związku z tym sporządzono skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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)

4. Informacje dotyczące Umowy Koncesyjnej

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

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

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

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

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

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

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

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

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. 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.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 latach poprzednich Grupa, zgodnie z zapisami Konsorcjalnej Umowy Kredytowej obowiązującymi do dnia jej spłaty, tj. 30 września 2019 r., uznawała za dzień kalkulacji odpowiednio 31 marca oraz 30 września (przy czym na dzień 31 marca 2019 r. ujęto zobowiązanie w kwocie 34 941 tys. zł netto (powiększone następnie w II kwartale 2019 r. o kwotę 9 415 tys. zł netto w związku z korektą rozliczeń wynikającą z otrzymanej indywidualnej interpretacji podatkowej z zakresu podatku od towarów i usług) a na dzień 30 września 2019 r. w kwocie 44 444 tys. zł netto). Począwszy od 2020 roku, przy braku jednoznacznego uregulowania tej kwestii w Umowie Koncesyjnej, Grupa uznaje za dzień kalkulacji odpowiednio 30 czerwca oraz 31 grudnia, w związku z czym Grupa rozpoznała zobowiązania z tytułu Płatności na Rzecz Skarbu Państwa w kwocie 14 880 tys. zł netto na dzień 30 czerwca 2020 r.

5. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zastosowanie zmian do standardów oraz interpretacji, obowiązujących w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 r. lub po tej dacie, nie miało istotnego wpływu na politykę rachunkowości Grupy, a w konsekwencji na niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Z wyjątkiem zmian wspomnianych powyżej, Grupa przygotowując skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zastosowała, te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2020 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)	833	2 430	86 263	213 322	87 096	215 752
Przychody segmentu ogółem	833	2 430	86 263	213 322	87 096	215 752
Koszty operacyjne						
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(1 053)	(3 038)	(30 171)	(72 730)	(31 224)	(75 768)
Koszty segmentu ogółem	(1 053)	(3 038)	(30 171)	(72 730)	(31 224)	(75 768)
Pozostałe przychody operacyjne	12	88	2 612	8 184	2 624	8 272
Pozostałe koszty operacyjne	(1)	(4)	(40)	(173)	(41)	(177)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(2)	(6)	(7)	(28)	(9)	(34)
Koszty ogólnego zarządu*	(997)	(3 477)	(14 559)	(51 583)	(15 556)	(55 060)
Wynik z działalności operacyjnej	(1 208)	(4 007)	44 098	96 992	42 890	92 985
Przychody/(koszty) finansowe netto	120	1 218	(408)	(2 171)	(288)	(953)
Udziały w stratach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	(39)	(254)	-	-	(39)	(254)
Podatek dochodowy	(548)	(1 194)	11 499	(2 447)	10 951	(3 641)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	(1 675)	(4 237)	55 189	92 374	53 514	88 137
Inne całkowite dochody netto					67	(275)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	(1 675)	(4 237)	55 189	92 374	53 581	87 862
Główne pozycje niepieniężne						
Amortyzacja	(163)	(489)	(14 511)	(43 246)	(14 674)	(43 735)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(2)	(6)	(7)	(28)	(9)	(34)
Odwroćenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	(29)	(86)	(656)	(4 427)	(685)	(4 513)

* Koszty segmentu "Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń" obejmują całość kosztów ogólnego zarządu Spółki - koszty segmentu "Zarządzanie i eksploatacja autostrad" obejmują Płatności na rzecz Skarbu Państwa w kwocie 14 880 tys. zł (za okres 9 miesięcy 2020 r.).

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Ze okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2019 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)	836	2 510	97 408	263 696	98 244	266 206
Przychody segmentu ogółem	836	2 510	97 408	263 696	98 244	266 206
Koszty operacyjne						
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(909)	(2 835)	(17 782)	(61 693)	(18 691)	(64 528)
Koszty segmentu ogółem	(909)	(2 835)	(17 782)	(61 693)	(18 691)	(64 528)
Pozostałe przychody operacyjne	8	54	1 467	3 401	1 475	3 455
Pozostałe koszty operacyjne	(2)	(7)	(93)	(402)	(95)	(409)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	5	(4)	1	(6)	6	(10)
Koszty ogólnego zarządu*	(221)	(2 777)	(55 761)	(115 971)	(55 982)	(118 748)
Wynik z działalności operacyjnej	(283)	(3 059)	25 240	89 025	24 957	85 966
Przychody/(Koszty) finansowe netto	651	2 505	(3 058)	(6 975)	(2 407)	(4 470)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	5	84	-	-	5	84
Podatek dochodowy	(419)	(671)	(12 852)	(34 084)	(13 271)	(34 755)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	(46)	(1 141)	9 330	47 966	9 284	46 825
Inne całkowite dochody netto					1 565	2 333
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	(46)	(1 141)	9 330	47 966	10 849	49 158

Główne pozycje niepieniężne

Amortyzacja	(163)	(489)	(14 198)	(42 085)	(14 361)	(42 574)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	5	(4)	1	(6)	6	(10)
Odwrocenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	(86)	(86)	(2 251)	(7 141)	(2 337)	(7 227)

* Koszty segmentu "Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń" obejmują całość kosztów ogólnego zarządu Spółki - koszty segmentu "Zarządzanie i eksploatacja autostrad" obejmują Płatności na rzecz Skarbu Państwa w kwocie 88 800 tys. zł (za okres 9 miesięcy 2019 r.).

Sytuacja finansowa wg segmentów branżowych na dzień

	30 września 2020 r.	30 czerwca 2020 r.	31 grudnia 2019 r.	30 września 2019 r.
Zarządzanie i doradztwo oraz wynajem pomieszczeń				
Aktywa segmentu	328 171	346 045	205 941	205 360
Zobowiązania segmentu	6 037	18 423	5 851	5 242
Zarządzanie i eksploatacja autostrad				
Aktywa segmentu	1 043 141	983 749	1 116 111	1 078 806
Zobowiązania segmentu	502 740	502 417	520 437	516 582
Aktywa ogółem	1 371 312	1 329 794	1 322 052	1 284 166
Zobowiązania ogółem	508 777	520 840	526 288	521 824

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 2020 r. mogą odbiegać od trendów zaobserwowanych w latach poprzednich ze względu na ekonomiczny i społeczny efekt COVID-19.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2020 r.			3 kwartały 2019 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:	-	212 781	212 781	-	263 222	263 222
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	119 449	119 449	-	167 199	167 199
Karty flotowe	-	43 852	43 852	-	53 065	53 065
Elektroniczny pobór opłat	-	47 824	47 824	-	39 472	39 472
KartA4	-	1 656	1 656	-	3 486	3 486
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	6	6	-	4	4
	-	212 787	212 787	-	263 226	263 226
Pozostałe przychody						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	2 429	-	2 429	2 508	-	2 508
Przychody z tyt. pozostałych usług	1	-	1	2	-	2
Pozostałe przychody	-	535	535	-	470	470
	2 430	535	2 965	2 510	470	2 980
Razem	2 430	213 322	215 752	2 510	263 696	266 206

	III kwartał 2020 r.			III kwartał 2019 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:	-	86 078	86 078	-	97 228	97 228
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	51 468	51 468	-	62 983	62 983
Karty flotowe	-	15 332	15 332	-	18 138	18 138
Elektroniczny pobór opłat	-	18 778	18 778	-	14 918	14 918
KartA4	-	500	500	-	1 189	1 189
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	2	2	-	2	2
	-	86 080	86 080	-	97 230	97 230
Pozostałe przychody						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	834	-	834	835	-	835
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	-	-	1	-	1
Pozostałe przychody	-	182	182	-	178	178
	834	182	1 016	836	178	1 014
Razem	834	86 262	87 096	836	97 408	98 244

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Poniżej zaprezentowano jak kształtował się średni dobowy ruch (ADT) na koncesyjnym odcinku autostrady A4 Katowice-Kraków w poszczególnych miesiącach 2020 r. oraz 2019 r.

ADT	styczeń			luty			marzec		
	2020	2019	zmiana	2020	2019	zmiana	2020	2019	zmiana
Samochody osobowe	35 682	33 408	6,8%	36 167	36 507	-0,9%	21 417	34 910	-38,6%
Samochody ciężarowe	6 495	6 794	-4,4%	7 092	7 251	-2,2%	6 657	7 269	-8,4%
Razem	42 177	40 202	4,9%	43 260	43 759	-1,1%	28 074	42 178	-33,4%

ADT	kwiecień			maj			czerwiec		
	2020	2019	zmiana	2020	2019	zmiana	2020	2019	zmiana
Samochody osobowe	12 513	37 339	-66,5%	21 339	37 192	-42,6%	30 505	40 612	-24,9%
Samochody ciężarowe	5 208	7 355	-29,2%	5 717	7 399	-22,7%	6 544	7 349	-11,0%
Razem	17 721	44 694	-60,4%	27 056	44 591	-39,3%	37 049	47 961	-22,8%

ADT	lipiec			sierpień			wrzesień		
	2020	2019	zmiana	2020	2019	zmiana	2020	2019	zmiana
Samochody osobowe	39 833	44 196	-9,9%	42 849	47 303	-9,4%	37 067	40 027	-7,4%
Samochody ciężarowe	7 088	7 633	-7,1%	6 725	7 039	-4,5%	7 504	7 549	-0,6%
Razem	46 921	51 828	-9,5%	49 574	54 342	-8,8%	44 572	47 576	-6,3%

9. Koszty według rodzaju

	30 września 2020 r.		30 września 2019 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Amortyzacja	(14 674)	(43 735)	(14 361)	(42 574)
Zużycie materiałów i energii	(911)	(3 135)	(1 128)	(3 995)
(Koszt)/Przychód z tyt. (utworzenia)/rozwiązania rezerw na wymianę nawierzchni ujętych w koszcie własnym sprzedaży (usługi obce)*	(10 892)	(15 139)	1 354	(4 737)
Pozostałe usługi obce	(11 629)	(22 742)	(8 935)	(18 685)
Płatności na rzecz Skarbu Państwa (netto)	-	(14 880)	(44 444)	(88 800)
Podatki i opłaty	(710)	(5 079)	(340)	(1 062)
Koszty świadczeń pracowniczych	(7 381)	(24 423)	(6 264)	(21 871)
Pozostałe	(581)	(1 688)	(555)	(1 552)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2)	(7)	-	-
Koszty według rodzaju razem	(46 780)	(130 828)	(74 673)	(183 276)
Koszt własny sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	(46 780)	(130 828)	(74 673)	(183 276)

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

9.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	30 września 2020 r.		30 września 2019 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Wynagrodzenia	(5 929)	(19 072)	(5 859)	(17 845)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(1 176)	(4 174)	(1 195)	(3 910)
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych ujęta w zysku lub stracie:	(276)	(1 177)	790	(116)
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	(71)	-	(56)
Nagrody jubileuszowe	-	(279)	-	(262)
Inne świadczenia pracownicze	(276)	(827)	790	202
Razem	(7 381)	(24 423)	(6 264)	(21 871)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2020 r.		30 września 2019 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Przychody z dzierżawy miejsc obsługi podróżnych	1 013	6 339	794	2 080
Otrzymane odszkodowania, dotacje, kary umowne, zwrot opłat oraz kosztów postępowań sądowych	1 499	1 629	675	779
Zwrot nadpłaconego podatku od nieruchomości za lata ubiegłe	-	-	-	214
Odsetki od należności	4	10	4	10
Spisanie przedawnionych zobowiązań	-	18	-	-
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	10	-	-	182
Inne	95	268	-	190
Razem	2 621	8 264	1 473	3 455

Przychody z tytułu dzierżawy miejsc obsługi podróżnych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu metodą liniową przez okres trwania umowy.

11. Pozostałe koszty operacyjne

	30 września 2020 r.		30 września 2019 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Darowizny udzielone	(7)	(65)	(22)	(33)
Koszty likwidacji szkód	(5)	(22)	(30)	(70)
Kary, odszkodowania, opłaty	(4)	(36)	(15)	(53)
Korekty przychodów z dzierżawy miejsc obsługi podróżnych za lata ubiegłe w rezultacie otrzymanego zwrotu podatku od nieruchomości	-	-	-	(214)
Strata ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	(13)	(5)	-
VAT naliczony niepodlegający odliczeniu	(18)	(25)	(5)	(12)
Inne	(4)	(8)	(16)	(27)
Razem	(38)	(169)	(93)	(409)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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. Koszty finansowe netto

	30 września 2020 r.		30 września 2019 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu				
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	7
- instrumenty kapitałowe - instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (utrzymywane na koniec okresu sprawozdawczego)	-	-	-	7
Przychody z tyt. odsetek dotyczące instrumentów finansowych wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu, w tym:	355	3 782	2 893	8 677
- środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	355	2 862	1 153	3 651
- długoterminowych lokat bankowych	-	920	1 740	5 026
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	42	82	46	29
Pozostałe przychody finansowe	-	-	109	199
Przychody finansowe	397	3 864	3 048	8 912
Odsetki dotyczące zobowiązań wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu, w tym:	(682)	(2 138)	(1 828)	(5 163)
- od kredytów i pożyczek, w tym:	-	-	(1 125)	(2 981)
- nominalne	-	-	(496)	(1 692)
- pozostałe	-	-	(629)	(1 289)
- dyskonto zobowiązania z tyt. Opłat koncesyjnych	(653)	(2 052)	(674)	(2 096)
- odsetki od zobowiązań z tyt. leasingu	(29)	(86)	(29)	(86)
Dyskonto rezerw	(3)	(2 375)	(1 634)	(5 045)
Zmiana netto wartości godziwej przy zabezpieczeniu przepływów pieniężnych przeklasyfikowana z innych całkowitych dochodów	-	-	(1 872)	(3 020)
Nieefektywna część zmian wartości godziwej przy zabezpieczeniu przepływów pieniężnych	-	-	(32)	(28)
Pozostałe koszty finansowe	-	(304)	(89)	(126)
Koszty finansowe	(685)	(4 817)	(5 455)	(13 382)
Koszty finansowe netto ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu	(288)	(953)	(2 407)	(4 470)
Ujęte w innych całkowitych dochodach				
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	-	28	47	125
Efektywna część zmian wartości godziwej przy zabezpieczeniu przepływów pieniężnych	-	-	2	(46)
Zmiana netto wartości godziwej przy zabezpieczeniu przepływów pieniężnych przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu	-	-	1 872	3 020
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	83	(219)	-	(142)
Przychody/(Koszty) finansowe ujęte bezpośrednio w innych całkowitych dochodach	83	(191)	1 921	2 958

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2019 r.	20 940	23 826	18 686	8 296	401	72 149
Nabycie	-	1 202	778	56	327	2 363
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	276	-	195	(471)	-
Przeniesienie z rezerw na wydatki inwestycyjne	-	-	-	-	164	164
Sprzedaż/likwidacja	-	(45)	(623)	(40)	-	(708)
Wartość brutto na dzień 30 września 2019 r.	20 940	25 259	18 841	8 507	421	73 968
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 r.	21 167	26 691	18 787	8 506	1 060	76 211
Nabycie	20	1 558	493	2	2 055	4 128
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	2 079	-	-	(2 079)	-
Sprzedaż/likwidacja	-	(126)	(482)	(7)	-	(615)
Wartość brutto na dzień 30 września 2020 r.	21 187	30 202	18 798	8 501	1 036	79 724
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2019 r.	(14 363)	(10 673)	(9 316)	(4 134)	-	(38 486)
Amortyzacja za okres	(695)	(2 217)	(1 405)	(618)	-	(4 935)
Sprzedaż/likwidacja	-	45	602	40	-	687
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2019 r.	(15 058)	(12 845)	(10 119)	(4 712)	-	(42 734)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2020 r.	(15 297)	(13 621)	(10 562)	(4 918)	-	(44 398)
Amortyzacja za okres	(693)	(2 828)	(1 440)	(625)	-	(5 586)
Sprzedaż/likwidacja	-	114	405	7	-	526
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2020 r.	(15 990)	(16 335)	(11 597)	(5 536)	-	(49 458)
Wartość netto						
Na dzień 1 stycznia 2019 r.	6 577	13 153	9 370	4 162	401	33 663
Na dzień 30 września 2019 r.	5 882	12 414	8 722	3 795	421	31 234
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	5 870	13 070	8 225	3 588	1 060	31 813
Na dzień 30 września 2020 r.	5 197	13 867	7 201	2 965	1 036	30 266

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2020 r., 31 grudnia 2019 r. oraz 30 września 2019 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 2019 r.	938 183	12 643	970	125	951 921
Nabycie	-	51	-	5 476	5 527
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	24 489	-	-	-	24 489
Sprzedaż/likwidacja	-	(53)	-	-	(53)
Wartość brutto na dzień 30 września 2019 r.	962 672	12 641	970	5 601	981 884
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 r.	969 262	12 647	2 798	5 201	989 908
Nabycie	-	34	-	3 117	3 151
Przeniesienie z wartości niematerialnych nieoddanych do użytkowania	-	981	-	(981)	-
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	50 880	-	-	-	50 880
Sprzedaż/likwidacja	-	(1)	-	-	(1)
Inne reklasyfikacje	-	1 828	(1 828)	-	-
Wartość brutto na dzień 30 września 2020 r.	1 020 142	15 489	970	7 337	1 043 938
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2019 r.	(496 718)	(4 311)	(970)	-	(501 999)
Amortyzacja za okres	(36 153)	(1 068)	-	-	(37 221)
Sprzedaż/likwidacja	-	53	-	-	53
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2019 r.	(532 871)	(5 326)	(970)	-	(539 167)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2020 r.	(545 051)	(5 710)	(970)	-	(551 731)
Amortyzacja za okres	(36 279)	(1 452)	-	-	(37 731)
Sprzedaż/likwidacja	-	1	-	-	1
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2020 r.	(581 330)	(7 161)	(970)	-	(589 461)
Wartość netto					
Na dzień 1 stycznia 2019 r.	441 465	8 332	-	125	449 922
Na dzień 30 września 2019 r.	429 801	7 315	-	5 601	442 717
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	424 211	6 937	1 828	5 201	438 177
Na dzień 30 września 2020 r.	438 812	8 328	-	7 337	454 477

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

- (i) w związku ze zmianą stóp procentowych zastosowanych przy dyskontowaniu rezerwy na nakłady inwestycyjne (patrz nota 20), w efekcie czego ich wartość została powiększona o 13 529 tys. zł, z czego w III kwartale o 1 451 tys. zł (3 kwartały 2019 r.: wzrost o 1 895 tys. zł, III kwartał 2019 r.: wzrost o 599 tys. zł);
- (ii) w związku ze zmianą szacunków dotyczących przewidywanych wydatków inwestycyjnych oraz harmonogramu prac budowlanych, które Grupa zgodnie z zapisami Umowy Koncesyjnej winna wykonać do końca okresu koncesyjnego (patrz nota 20), w efekcie czego wartość koncesyjnych wartości niematerialnych została powiększona o 36 889 tys. zł, z czego w III kwartale o 4 404 tys. zł (3 kwartały 2019 r.: wzrost o 22 415 tys. zł, III kwartał 2019 r.: wzrost o 7 482 tys. zł);
- (iii) w związku z aktualizacją wysokości Opłat koncesyjnych (indeksacja), w rezultacie czego ich wartość została powiększona o 462 tys. zł (3 kwartały 2019 r.: wzrost o 179 tys. zł).

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

Roczna stawka amortyzacji wyliczona w oparciu o szacowany przyrost ruchu w okresie obowiązywania koncesji w odniesieniu do wartości bieżącej netto wartości niematerialnej na początek okresu sprawozdawczego wyniosła 10,89% w III kwartale 2020 r. (III kwartał 2019 r.: 10,73%). Według obecnego planu amortyzacji, bazującego na zaktualizowanych szacunkach przyrostu ruchu, stosunek kosztów rocznej amortyzacji do wartości netto wartości niematerialnej na 30 września 2020 r. będzie kształtował się w przedziale od 11,27% do 16,37% w okresie obowiązywania koncesji.

Na dzień 30 września 2020 r., 31 grudnia 2019 r. oraz 30 września 2019 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 2020 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 2019 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 30 września 2019 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 30 września 2020 r.	3 247	30 879	34 126
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2019 r.	-	(27 114)	(27 114)
Amortyzacja za okres	(34)	(384)	(418)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2019 r.	(34)	(27 498)	(27 532)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2020 r.	(46)	(27 625)	(27 671)
Amortyzacja za okres	(34)	(384)	(418)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 września 2020 r.	(80)	(28 009)	(28 089)
Wartość netto			
Na dzień 1 stycznia 2019 r.	3 247	3 765	7 012
Na dzień 30 września 2019 r.	3 213	3 381	6 594
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	3 201	3 254	6 455
Na dzień 30 września 2020 r.	3 167	2 870	6 037

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

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

Do inwestycji w nieruchomości Grupa zalicza przynależną jej część nieruchomości budynkowej, na którą składają się użytkowane przez Grupę wieczyste działki gruntu zabudowane budynkiem biurowym oraz parkingiem, jak również nieruchomość parkingową obejmującą użytkowane przez Grupę wieczyste działki gruntu zabudowane parkingiem i garażami. Obie nieruchomości zlokalizowane są w Katowicach.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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

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

Zmiana różnic przejściowych w okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 r. oraz 30 września 2019 r.

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 września 2020 r.
	1 stycznia 2020 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(78 879)	(2 951)	-	(81 830)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	32 924	(1 542)	-	31 382
Nieruchomości inwestycyjne	(503)	11	-	(492)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(72)	44	21	(7)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	209	1	-	210
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	284	1	19	304
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(81)	70	-	(11)
Zobowiązania z tytułu leasingu	615	(7)	-	608
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 159	70	-	2 229
Przychody przyszłych okresów	1 144	(44)	-	1 100
Zobowiązania z tytułu umów	1 248	313	-	1 561
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 355	41	29	1 425
Rezerwy	71 578	6 314	-	77 892
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	861	2 932	-	3 793
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	1 782	178	-	1 960
Korekta wyceny	(11 598)	(3 205)	-	(14 803)
Razem	23 033	2 226	69	25 328

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

	1 stycznia 2019 r.	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta		30 września 2019 r.
		jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(81 918)	2 096	-	(79 822)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	38 431	(4 873)	-	33 558
Nieruchomości inwestycyjne	99	(605)	-	(506)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(304)	281	(6)	(29)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	(422)	616	-	194
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	175	-	33	208
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(285)	214	-	(71)
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	319	(319)	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	609	-	609
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 895	(583)	-	2 312
Przychody przyszłych okresów	1 302	(45)	-	1 257
Zobowiązania z tytułu umów	1 159	161	-	1 320
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 588	(447)	21	1 162
Rezerwy	71 489	1 709	-	73 198
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	334	638	-	972
Pochodne instrumenty finansowe	587	(22)	(565)	-
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	1 923	239	-	2 162
Korekta wyceny	(8 797)	(1 676)	-	(10 473)
Razem	28 582	(2 007)	(517)	26 058

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2020 r. oraz 30 września 2019 r.

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 września 2020 r.
	1 lipca 2020 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(82 391)	561	-	(81 830)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	31 944	(562)	-	31 382
Nieruchomości inwestycyjne	(496)	4	-	(492)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(7)	-	-	(7)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	210	-	-	210
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	320	-	(16)	304
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(48)	37	-	(11)
Zobowiązania z tytułu leasingu	601	7	-	608
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 134	95	-	2 229
Przychody przyszłych okresów	1 214	(114)	-	1 100
Zobowiązania z tytułu umów	1 358	203	-	1 561
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 217	208	-	1 425
Rezerwy	77 807	85	-	77 892
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	978	2 815	-	3 793
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	1 837	123	-	1 960
Korekta wyceny	(14 077)	(726)	-	(14 803)
Razem	22 608	2 736	(16)	25 328

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 lipca 2019 r.	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta		30 września 2019 r.
		jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(80 607)	785	-	(79 822)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	35 471	(1 913)	-	33 558
Nieruchomości inwestycyjne	(510)	4	-	(506)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(255)	226	-	(29)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	57	137	-	194
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	208	-	-	208
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(168)	97	-	(71)
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	101	(101)	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	604	5	-	609
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 243	69	-	2 312
Przychody przyszłych okresów	1 368	(111)	-	1 257
Zobowiązania z tytułu umów	1 329	(9)	-	1 320
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 827	(665)	-	1 162
Rezerwy	73 460	(262)	-	73 198
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	940	32	-	972
Pochodne instrumenty finansowe	479	(123)	(356)	-
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	1 748	414	-	2 162
Korekta wyceny	(10 199)	(274)	-	(10 473)
Razem	28 103	(1 689)	(356)	26 058

17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	30 września 2020 r.	30 czerwca 2020 r.	31 grudnia 2019 r.	30 września 2019 r.
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	2 596	1 762	1 103	1 298
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	13 101	13 052	14 065	13 719
Należności z tytułu podatku od towarów i usług oraz innych podatków i opłat	-	80	10 593	2 275
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	2	-	-	-
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	1 630	2 468	540	1 034
Razem	17 329	17 362	26 301	18 326

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

	3 kwartały 2020 r.	3 kwartały 2019 r.
Wartość na dzień 1 stycznia	(91 558)	(91 553)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości	(34)	(10)
Zaprzestanie ujmowania należności	14	-
Reklasyfikacje odpisów	(4)	-
Wartość na dzień 30 września	(91 582)	(91 563)

	III kwartał 2020 r.	III kwartał 2019 r.
Wartość na dzień 1 lipca	(91 578)	(91 569)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości	(9)	6
Zaprzestanie ujmowania należności	6	-
Reklasyfikacje odpisów	(1)	-
Wartość na dzień 30 września	(91 582)	(91 563)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2020 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*	1 102	-	1 102	-	-	1 102	1 102
	1 102	-	1 102				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	17 329	17 329				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	398 535	398 535				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	434 069	434 069				
	-	849 933	849 933				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 197)	(3 197)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(15 196)	(15 196)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(14 880)	(14 880)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(33 884)	(33 884)				
	-	(67 157)	(67 157)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2020 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*	1 018	-	1 018	-	-	1 018	1 018
	1 018	-	1 018				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	17 282	17 282				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	411 162	411 162				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	375 504	375 504				
	-	803 948	803 948				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 168)	(3 168)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(14 543)	(14 543)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(14 880)	(14 880)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(38 608)	(38 608)				
	-	(71 199)	(71 199)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2019 r.

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane metodą amortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej							
Instrumenty kapitałowe*	1 747	-	1 747	-	-	1 747	1 747
	1 747	-	1 747				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	15 708	15 708				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	417 621	417 621				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	372 868	372 868				
	-	806 197	806 197				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 237)	(3 237)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(14 570)	(14 570)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(54 667)	(54 667)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(32 544)	(32 544)				
	-	(105 018)	(105 018)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2019 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*	1 824	-	1 824	-	-	1 824	1 824
	1 824	-	1 824				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	16 051	16 051				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	439 748	439 748				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	313 625	313 625				
	-	769 424	769 424				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 208)	(3 208)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(15 682)	(15 682)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(44 444)	(44 444)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(26 470)	(26 470)				
	-	(89 804)	(89 804)				

* 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 2020 r. Grupa odnotowała stratę z wyceny ww. instrumentów kapitałowych w kwocie 219 tys. zł (3 kwartały 2019 r.: strata w kwocie 142 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 KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2020 r.	30 czerwca 2020 r.	31 grudnia 2019 r.	30 września 2019 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 2020 r.

W dniu 19 czerwca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 12 363 tys. zł, tj. 0,05 zł na jedną akcję. Dzień 26 czerwca 2020 r. ustalono jako dzień dywidendy, natomiast dzień 6 lipca 2020 r. jako termin wypłaty dywidendy.

W dniu 24 marca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie VIA4 S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 19 395 tys. zł, z czego na udziałowców niekontrolujących przypadła kwota 8 728 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2019 r.

W dniu 3 kwietnia 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 91 487 tys. zł, tj. 0,37 zł na jedną akcję. Dzień 18 kwietnia 2019 r. ustalono jako dzień dywidendy, natomiast dzień 20 maja 2019 r. jako termin wypłaty dywidendy.

W dniu 21 marca 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie VIA4 S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 3 045 tys. zł (całość tej kwoty została zaliczkowo wypłacona w 2018 r.), z czego na udziałowców niekontrolujących przypadła kwota 1 370 tys. zł.

20. Rezerwy

Za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2020 r. oraz 30 września 2019 r.

	Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady	Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II	Razem
Rezerwy długoterminowe			
Wartość na dzień 1 stycznia 2019 r.	2 460	294 903	297 363
Zwiększenia, w tym:	8 161	3 876	12 037
- z tytułu dyskonta	50	3 876	3 926
Zmiana szacunków	(1 122)	39 902	38 780
Reklasyfikacja	(9 285)	(18 152)	(27 437)
Wartość na dzień 30 września 2019 r.	214	320 529	320 743
Wartość na dzień 1 stycznia 2020 r.	-	314 374	314 374
Zwiększenia, w tym:	-	1 973	1 973
- z tytułu dyskonta	-	1 973	1 973
Zmiana szacunków	785	73 025	73 810
Reklasyfikacja	-	(48 037)	(48 037)
Wartość na dzień 30 września 2020 r.	785	341 335	342 120
Rezerwy krótkoterminowe			
Wartość na dzień 1 stycznia 2019 r.	27 614	51 280	78 894
Zwiększenia, w tym:	358	761	1 119
- z tytułu dyskonta	358	761	1 119
Zmiana szacunków	(2 252)	(15 592)	(17 844)
Wykorzystanie	(14 933)	(10 327)	(25 260)
Wydatki inwestycyjne przeniesione na środki trwałe	-	164	164
Reklasyfikacja	9 285	18 152	27 437
Wartość na dzień 30 września 2019 r.	20 072	44 438	64 510
Wartość na dzień 1 stycznia 2020 r.	14 001	48 345	62 346
Zwiększenia, w tym:	7 889	310	8 199
- z tytułu dyskonta	92	310	402
Zmiana szacunków	6 557	(22 607)	(16 050)
Wykorzystanie	(16 789)	(17 903)	(34 692)
Reklasyfikacja	-	48 037	48 037
Wartość na dzień 30 września 2020 r.	11 658	56 182	67 840

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 miesięcy zakończone 30 września 2020 r. oraz 30 września 2019 r.

	Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady	Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II	Razem
Rezerwy długoterminowe			
Wartość na dzień 1 lipca 2019 r.	2 762	295 492	298 254
Zwiększenia, w tym:	2 720	1 248	3 968
- z tytułu dyskonta	12	1 248	1 260
Zmiana szacunków	(1 990)	23 885	21 895
Reklasyfikacja	(3 278)	(96)	(3 374)
Wartość na dzień 30 września 2019 r.	214	320 529	320 743
Wartość na dzień 1 lipca 2020 r.	-	329 269	329 269
Zwiększenia, w tym:	-	3	3
- z tytułu dyskonta	-	3	3
Zmiana szacunków	785	24 929	25 714
Reklasyfikacja	-	(12 866)	(12 866)
Wartość na dzień 30 września 2020 r.	785	341 335	342 120
Rezerwy krótkoterminowe			
Wartość na dzień 1 lipca 2019 r.	26 290	62 089	88 379
Zwiększenia, w tym:	111	263	374
- z tytułu dyskonta	111	263	374
Zmiana szacunków	(2 072)	(15 804)	(17 876)
Wykorzystanie	(7 535)	(2 206)	(9 741)
Reklasyfikacja	3 278	96	3 374
Wartość na dzień 30 września 2019 r.	20 072	44 438	64 510
Wartość na dzień 1 lipca 2020 r.	11 973	68 268	80 241
Zwiększenia, w tym:	2 564	-	2 564
- z tytułu dyskonta	-	-	-
Zmiana szacunków	7 543	(19 075)	(11 532)
Wykorzystanie	(10 422)	(5 877)	(16 299)
Reklasyfikacja	-	12 866	12 866
Wartość na dzień 30 września 2020 r.	11 658	56 182	67 840

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

Na dzień 30 września 2020 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 2019 r. wynosił od 1,69% do 1,98%, w chwili obecnej od -0,02% do 2,03%). W wyniku tych zmian wartość rezerwy na wymianę nawierzchni wzrosła o 185 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 5 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta powiększyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II wzrosła o 13 529 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 1 451 tys. zł), która to kwota powiększyła koncesyjne wartości niematerialne.

Na dzień 30 września 2020 r. Grupa dokonała również przeszacowania rezerw na wymianę nawierzchni oraz rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II w związku ze zmianą szacunków dotyczących przewidywanych wydatków oraz harmonogramu prac budowlanych. W wyniku tej zmiany wartość rezerwy na wymianę nawierzchni wzrosła o 7 156 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 8 321 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta powiększyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II wzrosła o 36 889 tys. zł (z czego w III kwartale o kwotę 4 404 tys. zł), powiększając równocześnie koncesyjne wartości niematerialne.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	30 września 2020 r.	30 czerwca 2020 r.	31 grudnia 2019 r.	30 września 2019 r.
Długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	11 735	11 230	11 363	12 333
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych	7 128	6 338	5 752	7 311
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	681	566	452	656
Razem	19 544	18 134	17 567	20 300
Krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	8 964	4 217	13 774	9 474
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	5 304	4 208	4 817	4 483
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	5 925	4 918	2 403	6 349
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 143	3 156	2 695	1 884
Zobowiązania z tytułu dywidendy	3 375	15 738	-	-
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	3 461	3 313	3 207	3 349
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	14 880	14 880	54 667	44 444
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	5 365	4 568	4 417	1 441
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 403	4 415	4 327	4 154
Razem	53 820	59 413	90 307	75 578

22. Zobowiązania inwestycyjne

W dniu 4 lipca 2017 r. SAM S.A. podpisała z firmą Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt ROM48 „Remont podpór obiektu mostowego M48” o bieżącej wartości 22 169 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2020 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 22 169 tys. zł (100% wartości kontraktu), z czego 12 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2020 r.

W dniu 21 listopada 2018 r. SAM S.A. zawarła z konsorcjum firm Pavimental S.p.A. oraz Pavimental Polska Sp. z o. o. Kontrakt ROM09-54 „Remont obiektów mostowych M09L i M09P oraz wymiana urządzeń dylatacyjnych na obiekcie M54” o bieżącej wartości 12 388 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2020 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 11 837 tys. zł (96% wartości kontraktu), z czego 4 981 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2020 r.

W dniu 4 lutego 2019 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt HM-4-2019 „Wymiana nawierzchni 2019-2020” obejmujący wymianę nawierzchni na odcinkach autostrady o łącznej długości 42,4 km, wykonanie robót mostowych związanych z wymianą nawierzchni oraz odbudowę części odwodnienia liniowego w pasie rozdziału. Bieżąca wartość kontraktu wynosi 57 300 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2020 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 48 658 tys. zł (85% wartości kontraktu), z czego 21 266 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2020 r.

W dniu 9 lipca 2019 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-10-2018 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część III” obejmujący przebudowę odwodnienia dla jednej zlewni w województwie małopolskim. Wartość kontraktu wynosi obecnie 15 820 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 września 2020 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 9 370 tys. zł (59% wartości kontraktu), z czego 8 641 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2020 r.

W dniu 30 listopada 2018 r. SAM S.A., VIA4 S.A oraz Autostrade Tech S.p.A zawarły Umowę Serwisową Oprogramowania, zgodnie z którą SAM S.A. jest uprawniony do zlecenia zadań inwestycyjnych związanych z rozwojem systemu poboru opłat. W 2020 r. w ramach rzeczonyj umowy realizowano m.in. prace dotyczące modułu integracyjnego oraz automatyzacji pasów dedykowanych. Wartość wydatków inwestycyjnych dla zadań zleconych na podstawie Umowy Serwisowej Oprogramowania wyniosła 3 748 tys. zł w okresie 3 kwartałów 2020 r.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

W dniu 14 sierpnia 2019 roku SAM S.A. i Future Processing Sp. z o.o. zawarły umowę o świadczenie usług wsparcia i rozwoju oprogramowania, w oparciu o którą zostanie wdrożony nowy system e-commerce, który zastąpi dotychczasowy Internetowy Serwis Obsługi Klienta. W okresie 3 kwartałów 2020 r. w ramach tej umowy poniesiono nakłady inwestycyjne w wysokości 1 227 tys. zł.

W dniu 29 stycznia 2020 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. kontrakt MPA12-2019 „Modernizacja 12 przepustów zlokalizowanych w pasie drogowym koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków” o wartości 7 305 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2020 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 773 tys. zł (11% wartości kontraktu).

W dniu 25 czerwca 2020 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-12-2020 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część IV” obejmujący przebudowę odwodnienia dla 13 zlewni w województwie małopolskim. Wartość Kontraktu wynosi 64 730 tys. zł. Według stanu na dzień 30 września 2020 r. nie poniesiono jeszcze wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

23. Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy

Na dzień 31 grudnia 2019 r. rzeczowe aktywa trwałe o wartości bilansowej 15 935 tys. zł stanowiły zabezpieczenie Konsorcjalnej Umowy Kredytowej.

Poza powyższymi, najważniejsze zabezpieczenia w ramach ww. umowy kredytowej obejmowały:

- zastaw na akcjach Stalexport Autostrada Małopolska S.A., VIA4 S.A. oraz Stalexport Autoroute S.à r.l.,
- przeniesienie praw wynikających z umów dotyczących projektu Płatnej Autostrady A-4 Katowice - Kraków,
- przeniesienie praw do rachunków bankowych Stalexport Autostrada Małopolska S.A.,
- cesja wierzytelności Stalexport Autostrada Małopolska S.A. związanych z projektem Autostrady A-4 Katowice – Kraków.

W rezultacie spłaty całości zadłużenia wynikającego z Konsorcjalnej Umowy Kredytowej dokonanej 30 września 2019 r., w I półroczu 2020 r. agent ds. zabezpieczeń potwierdził zwolnienie zabezpieczeń w ramach rzeczowej umowy, a Grupa otrzymała komplet postanowień o wykreśleniu ww. zabezpieczeń z właściwych rejestrów sądowych.

24. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2020 r., 30 czerwca 2020 r. oraz 31 grudnia 2019 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

Na dzień 30 września 2019 r. zobowiązania warunkowe w kwocie 24 483 tys. zł dotyczyły udzielonych poręczeń i gwarancji na rzecz jednostek powiązanych.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

25.1. Stany rozrachunków z jednostkami powiązаныmi

	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Kaucje i kwoty zatrzymane
30 września 2020 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	8	-
Jednostki stowarzyszone	2	8	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	3 378
Pavimental Polska Sp. z o.o.	10	8 385	9 115
Telepass S.p.A.	2 581	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	5	571	-
Inne jednostki powiązane	2 596	8 956	12 493
Razem	2 598	8 964	12 493

	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Kaucje i kwoty zatrzymane
30 czerwca 2020 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	15	8	-
Jednostki stowarzyszone	15	8	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	1 456	3 235
Pavimental Polska Sp. z o.o.	20	532	7 672
Telepass S.p.A.	1 727	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	2 220	-
Inne jednostki powiązane	1 747	4 208	10 907
Razem	1 762	4 216	10 907

	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Kaucje i kwoty zatrzymane
31 grudnia 2019 r.			
Atlantia S.p.A.	-	17	-
Jednostka dominująca	-	17	-
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	112	-
Jednostki stowarzyszone	2	112	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	589	3 202
Pavimental Polska Sp. z o.o.	15	5 842	6 969
Telepass S.p.A.	1 086	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	7 212	-
Inne jednostki powiązane	1 101	13 643	10 171
Razem	1 103	13 772	10 171

	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Kaucje i kwoty zatrzymane
30 września 2019 r.			
Atlantia S.p.A.	-	17	-
Jednostki dominujące	-	17	-
Biuro Centrum Sp. z o.o.	48	8	-
Jednostki stowarzyszone	48	8	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	1 093	3 714
Pavimental Polska Sp. z o.o.	32	3 428	5 038
Telepass S.p.A.	1 213	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	5	4 918	-
Autogrill Polska Sp. z o.o.	-	-	10
Inne jednostki powiązane	1 250	9 439	8 762
Razem	1 298	9 464	8 762

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2020 r.	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
Atlantia S.p.A.	-	18	-	-
Jednostka dominująca	-	18	-	-
Biuro Centrum Sp. z o.o.	161	-	(2 425)	-
Jednostki stowarzyszone	161	-	(2 425)	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	(2 261)	(2 720)
Pavimental Polska Sp. z o.o.	138	9	(2 946)	(28 450)
Telepass S.p.A.	8 620	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	8	(1 597)	(4 677)
Inne jednostki powiązane	8 758	17	(6 804)	(35 847)
Razem	8 919	35	(9 229)	(35 847)

3 kwartały 2019 r.	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
Biuro Centrum Sp. z o.o.	164	-	(2 207)	-
Jednostki stowarzyszone	164	-	(2 207)	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	(1 298)	(1 291)
Pavimental Polska Sp. z o.o.	101	9	(2 297)	(18 098)
Autogrill Polska Sp. z o.o.	9	-	-	-
Telepass S.p.A.	7 872	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	10	(1 326)	(5 612)
Inne jednostki powiązane	7 982	19	(4 921)	(25 001)
Razem	8 146	19	(7 128)	(25 001)

III kwartał 2020 r.	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
Biuro Centrum Sp. z o.o.	54	-	(848)	-
Jednostki stowarzyszone	54	-	(848)	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	(1 043)	(385)
Pavimental Polska Sp. z o.o.	36	-	(2 772)	(14 545)
Telepass S.p.A.	3 116	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	4	(518)	(676)
Inne jednostki powiązane	3 152	4	(4 333)	(15 606)
Razem	3 206	4	(5 181)	(15 606)

III kwartał 2019 r.	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
Biuro Centrum Sp. z o.o.	55	-	(700)	-
Jednostki stowarzyszone	55	-	(700)	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	(967)	(573)
Pavimental Polska Sp. z o.o.	58	(2)	(1 631)	(7 380)
Autogrill Polska Sp. z o.o.	3	-	-	-
Telepass S.p.A.	2 885	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	6	(467)	(2 326)
Inne jednostki powiązane	2 946	4	(3 065)	(10 279)
Razem	3 001	4	(3 765)	(10 279)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

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

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

25.4. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

	30 września 2020 r.		30 września 2019 r.	
	3 miesiące	9 miesięcy	3 miesiące	9 miesięcy
Jednostka Dominująca				
Zarząd	423	1 366	(618)	341
Wynagrodzenia	171	623	243	689
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	252	743	(861)	(348)
Rada Nadzorcza	43	73	17	52
Wynagrodzenia	43	73	17	52
Jednostki zależne				
Zarządy	934	1 841	635	1 697
Wynagrodzenia	908	1 760	607	1 652
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	26	81	28	45
Rady Nadzorcze	-	1	-	2
Wynagrodzenia	-	1	-	2
Razem	1 400	3 281	34	2 092

W okresie 3 kwartałów 2020 r. oraz 2019 r. nie udzielono pożyczek członkom Zarządów i Rad Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy. Grupa nie udzielała też powyższym osobom zaliczek, gwarancji czy poręczeń.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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 2020 r.

26.1. Wyniki finansowe Stalexport Autostrady S.A.

W III kwartale 2020 r. podmiot uzyskał przychody ze sprzedaży w wysokości 884 tys. zł, czyli na podobnym poziomie jak w porównywalnym okresie kwartalnym 2019 r. (886 tys. zł) i o 12% wyższe niż w II kwartale 2020 r. (788 tys. zł). Wzrost przychodów w odniesieniu do II kwartału 2020 r. jest przede wszystkim konsekwencją wyższych przychodów z tytułu wynajmu powierzchni biurowej.

Wynik z działalności operacyjnej za III kwartał 2020 r. zamknął się stratą w wysokości 1 164 tys. zł – dla porównania strata za analogiczny okres 2019 roku wyniosła 238 tys. zł. Z kolei wynik z działalności operacyjnej narastająco na koniec III kwartału 2020 r. zamknął się stratą w wysokości 3 876 tys. zł - strata za okres 3 kwartałów 2019 r. wyniosła 2 793 tys. zł. Wykazane negatywne odchylenie to przede wszystkim konsekwencja niższych kosztów świadczeń pracowniczych odnotowanych w okresie 3 kwartałów 2019 r. (o 990 tys. zł w stosunku do 3 kwartałów 2020 r.), w głównej mierze w związku z niższymi niż przewidywane świadczeniami wypłaconymi Zarządowi Spółki na mocy 3-letniego planu motywacyjnego uchwalonego przez Radę Nadzorczą w 2016 r.

Działalność finansowa Stalexport Autostrady S.A. w III kwartale 2020 r. przyniosła zysk w wysokości 138 tys. zł (III kwartał 2019 r.: 970 tys. zł). W ramach działalności finansowej w III kwartale 2020 r. główną pozycję po stronie przychodów stanowiły odsetki od lokat bankowych w wysokości 150 tys. zł (III kwartał 2019 r.: 729 tys. zł).

W konsekwencji Stalexport Autostrady S.A. w III kwartale 2020 r. poniosła stratę netto w wysokości 1 584 tys. zł (3 kwartały 2020 r.: zysk 138 084 tys. zł) - dla porównania III kwartał 2019 r. zamknął się zyskiem w wysokości 328 tys. zł (3 kwartały 2019 r.: strata 413 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.

Na wyniki finansowe Grupy w zakresie działalności autostradowej w III kwartale 2020 r. istotny wpływ miała zmiana poziomu ruchu samochodowego spowodowana ekonomicznym i społecznym efektem COVID-19.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży dotyczące działalności autostradowej za III kwartał 2020 r. wyniosły 86 263 tys. zł, spadając o 11,4% w porównaniu do przychodów za III kwartał 2019 r. (97 408 tys. zł) oraz wzrastając o 57,7% w porównaniu do przychodów za II kwartał 2020 r. (54 709 tys. zł).

Wykazane odchylenie w stosunku do III kwartału 2019 r. jest w głównej mierze konsekwencją:

- (i) spadku ruchu samochodowego o 8,3% w porównaniu do III kwartału 2019 r., na który złożył się 9% spadek ruchu samochodów osobowych oraz 4,1% spadek ruchu samochodów ciężarowych. W nocy 8 zaprezentowano jak kształtował się średni dobowy ruch (ADT) w poszczególnych miesiącach 2020 r. oraz 2019 r.;

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 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)

(ii) wprowadzenia z dniem 1 stycznia 2020 r. preferencyjnych stawek opłat dla płatności automatycznych (A4Go, Autopay, Telepass):

- a) dla pojazdów kategorii 1 (innych niż motocykle) - 7,00 zł zamiast 10,00 zł,
- b) dla pojazdów kategorii 2 i 3 - 17,00 zł zamiast 20,00 zł,
- c) dla pojazdów kategorii 4 i 5 - 30,00 zł zamiast 35,00 zł.

Wykazane odchylenie w stosunku do II kwartału 2020 r. jest przede wszystkim rezultatem 72,5% wzrostu ruchu samochodowego, na który złożył się 86,2% przyrost ruchu samochodów osobowych oraz 22% przyrost ruchu samochodów ciężarowych, przede wszystkim w rezultacie obowiązujących w Polsce w II kwartale 2020 r. ograniczeń związanych z COVID-19.

Koszty operacyjne związane z działalnością autostradową wyniosły 44 770 tys. zł w III kwartale 2020 r., notując 39% spadek w porównaniu z III kwartałem 2019 r. (73 636 tys. zł).

Taki stan rzeczy to przede wszystkim konsekwencja ujęcia na dzień 30 września 2019 r. zobowiązania z tytułu Płatności na rzecz Skarbu Państwa w kwocie 44 444 tys. zł, wzrostu kosztów pozostałych usług obcych o kwotę 2 763 tys. zł oraz amortyzacji o kwotę 313 tys. zł, jak również zwiększenia kosztu utworzenia rezerwy na wymianę nawierzchni o kwotę 12 246 tys. zł, na którą złożyła się negatywna różnica pomiędzy efektami zmian szacunków rezerwy w porównywanych okresach kwartalnych (12 390 tys. zł) oraz niższy bieżący koszt utworzenia tej rezerwy odnotowany w III kwartale 2020 r. (spadek o 144 tys. zł).

Działalność finansowa segmentu autostradowego w III kwartale 2020 r. zamknęła się stratą w wysokości 408 tys. zł - dla porównania III kwartał 2019 r. zamknął się stratą w wysokości 3 058 tys. zł. To pozytywne odchylenie wynika przede wszystkim z kosztów obsługi Konsorcjalnej Umowy Kredytowej (1 125 tys. zł) oraz kosztów wynikających z przeklasyfikowania zmiany wartości godziwej instrumentów zabezpieczających (1 872 tys. zł) odnotowanych w III kwartale 2019 r. - koszty te nie wystąpiły w III kwartale 2020 r. ze względu na całkowitą przedpłatę ww. umowy kredytowej oraz przedterminowe rozliczenie transakcji zabezpieczających płatności odsetkowe z niej wynikające.

W rezultacie powyższych prowadzona przez Grupę działalność autostradowa przyniosła w III kwartale 2020 r. zysk netto w wysokości 55 189 tys. zł (3 kwartały 2020 r.: zysk 92 374 tys. zł) - dla porównania III kwartał 2019 r. zamknął się zyskiem netto w wysokości 9 330 tys. zł (3 kwartały 2019 r.: zysk 47 966 tys. zł).

27. Opis innych istotnych zdarzeń w Grupie Kapitałowej Stalexport Autostrady S.A. w okresie od 1 lipca do 30 września 2020 r.

W dniu 1 września 2020 r. SAM S.A. otrzymała z Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu kwotę 1 123 tys. zł tytułem zwrotu nadpłaty podatku dochodowego od osób prawnych za 2018 r., która została stwierdzona na podstawie wniosku złożonego przez spółkę w czerwcu 2020 r. W dniu 30 września 2020 r. SAM S.A. wystąpiła z wnioskiem o stwierdzenie i zwrot nadpłaty podatku dochodowego od osób prawnych za 2019 r. w wysokości 16 872 tys. zł. Oba te wnioski są konsekwencją zmiany podejścia spółki w zakresie możliwości zaliczenia Płatności na rzecz Skarbu Państwa do kosztów uzyskania przychodów.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

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

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

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

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

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

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

30. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

Podpisy

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

6 listopada 2020 r.
Data

Emil Wąsacz
Prezes Zarządu Dyrektor Generalny

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

6 listopada 2020 r.
Data

Mariusz Serwa
Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*



STALEXPORT
Autostrady

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

za okres 9 miesięcy kończący się
30 września 2020 roku

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Spis treści

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	4
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	6
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
1. PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE	9
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	10
4. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	10
5. POŁĄCZENIE Z JEDNOSTKĄ ZALEŻNĄ.....	10
6. SEGMENTY OPERACYJNE.....	16
7. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH	16
8. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	17
9. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	17
10. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	19

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej

	Nota	30 września 2020 r.		30 września 2019 r. *	
		3 miesiące <i>(niebadane)</i>	9 miesięcy <i>(niebadane)</i>	3 miesiące <i>(niebadane)</i>	9 miesięcy <i>(niebadane)</i>
Przychody		884	2 583	886	2 795
Koszt własny sprzedaży		(1 053)	(3 038)	(909)	(2 835)
Strata brutto na sprzedaży		(169)	(455)	(23)	(40)
Pozostałe przychody operacyjne		12	88	9	54
Koszty ogólnego zarządu		(1 004)	(3 499)	(228)	(2 797)
Pozostałe koszty operacyjne		(1)	(4)	(2)	(7)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(2)	(6)	6	(3)
Strata z działalności operacyjnej		(1 164)	(3 876)	(238)	(2 793)
Przychody finansowe	9.2	167	143 242	999	3 083
Koszty finansowe		(29)	(96)	(29)	(86)
Przychody finansowe netto		138	143 146	970	2 997
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		(1 026)	139 270	732	204
Podatek dochodowy		(558)	(1 186)	(404)	(617)
Zysk/(Strata) netto za okres sprawozdawczy		(1 584)	138 084	328	(413)
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		83	(219)	-	(142)
Wycena świadczeń pracowniczych		-	(5)	-	(8)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		(16)	41	-	29
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		67	(183)	-	(121)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		(1 517)	137 901	328	(534)
Zysk/(Strata) przypadający/(a) na 1 akcję					
Podstawowy/(a) (zł)		(0,01)	0,56	0,00	(0,00)
Rozwodniony/(a) (zł)		(0,01)	0,56	0,00	(0,00)

* Dane przekształcone w związku z połączeniem z jednostką zależną - patrz nota 5.

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

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej
na dzień

w tysiącach złotych		Nota	30 września 2020 r. (niebadane)	30 czerwca 2020 r. (niebadane)	31 grudnia 2019 r.*	30 września 2019 r.* (niebadane)	1 stycznia 2019 r.*
AKTYWA							
Aktywa trwałe							
			201	225	272	296	358
			1	1	1	1	1
			6 037	6 176	6 455	6 594	7 012
	7		67 060	67 060	67 060	67 060	67 060
			65	65	173	173	143
	9.1		1 720	1 780	2 226	2 502	3 243
			1 050	1 624	2 175	2 073	2 596
			76 134	76 931	78 362	78 699	80 413
Aktywa obrotowe							
			1 037	953	1 574	1 651	1 823
			11	11	-	-	-
	9.1		950	1 073	1 336	1 413	1 636
			9 274	9 516	5 147	5 365	16 490
			313 937	326 762	189 200	188 307	269 887
			325 209	338 315	197 257	196 736	289 836
			401 343	415 246	275 619	275 435	370 249
PASYWA							
Kapitał własny							
			185 447	185 447	185 447	185 447	185 447
			7 431	7 431	7 430	7 430	7 430
			(246)	(313)	291	292	407
			62 695	62 695	64 662	64 662	151 717
			139 976	141 560	11 935	12 359	17 210
			395 303	396 820	269 765	270 190	362 211
Zobowiązania							
Zobowiązania długoterminowe							
			3 074	3 046	3 112	3 084	3 122
			1 874	1 626	1 119	954	99
			4 948	4 672	4 231	4 038	3 221
Zobowiązania krótkoterminowe							
			123	122	125	123	125
			5	5	29	-	-
			862	13 525	1 367	976	1 484
			102	102	102	108	3 208
			1 092	13 754	1 623	1 207	4 817
			6 040	18 426	5 854	5 245	8 038
			401 343	415 246	275 619	275 435	370 249

* Dane przekształcone w związku z połączeniem z jednostką zależną - patrz nota 5.

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

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

w tysiącach złotych

	Nota	30 września 2020 r.		30 września 2019 r. *	
		3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)	3 miesiące (niebadane)	9 miesięcy (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		(1 026)	139 270	732	204
Korekty					
Amortyzacja		163	489	163	489
Odsetki i dywidendy		(315)	(143 445)	(11 813)	(13 856)
Zmiana stanu należności		425	1 248	11 423	12 089
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(51)	314	(3 394)	(2 378)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej		(804)	(2 124)	(2 889)	(3 452)
Podatek dochodowy zapłacony		(1)	(56)	(25)	(64)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(805)	(2 180)	(2 914)	(3 516)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
Wpływy inwestycyjne		344	139 406	940	13 941
Dywidendy otrzymane	9.2	-	137 703	241	11 149
Odsetki otrzymane		344	1 703	699	2 792
Wydatki inwestycyjne		-	-	(2)	(392)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-	(2)	(392)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		344	139 406	938	13 549
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
Wydatki finansowe		(12 364)	(12 489)	(1)	(91 613)
Dywidendy wypłacone	19.4**	(12 363)	(12 363)	-	(91 487)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		(1)	(126)	(1)	(126)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(12 364)	(12 489)	(1)	(91 613)
Przepływy pieniężne netto ogółem		(12 825)	124 737	(1 977)	(81 580)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(12 825)	124 737	(1 977)	(81 580)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		326 762	189 200	190 284	269 887
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego		313 937	313 937	188 307	188 307

* Dane przekształcone w związku z połączeniem z jednostką zależną - patrz nota 5.

** Referencja do noty skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2020 r.

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

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tysiącach złotych

(niebadane)	Nota	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2020 r.		185 447	7 430	291	64 662	10 410	268 240
Korekty dotyczące połączenia		-	-	-	-	1 525	1 525
Stan na dzień 1 stycznia 2020 r.*		185 447	7 430	291	64 662	11 935	269 765
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	138 084	138 084
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		-	-	(179)	-	(4)	(183)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	(219)	-	-	(219)
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	(5)	(5)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	40	-	1	41
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	(179)	-	138 080	137 901
Likwidacja/Umorzenie instrumentów kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-	(358)	-	358	-
Wypłata dywidendy	19.4**	-	-	-	(1 966)	(10 397)	(12 363)
Inne		-	1	-	(1)	-	-
Stan na dzień 30 września 2020 r.		185 447	7 431	(246)	62 695	139 976	395 303

* Dane przekształcone w związku z połączeniem z jednostką zależną - patrz nota 5.

** Referencja do noty skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2020 r.

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

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.***Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta***Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (ciąg dalszy)***w tysiącach złotych*

	<i>Nota</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2019 r.		185 447	7 430	407	151 717	4 459	349 460
Korekty dotyczące połączenia		-	-	-	-	12 751	12 751
Stan na dzień 1 stycznia 2019 r.*		185 447	7 430	407	151 717	17 210	362 211
Strata netto za okres sprawozdawczy*		-	-	-	-	(829)	(829)
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		-	-	(116)	-	(14)	(130)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	(219)	-	-	(219)
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	(17)	(17)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	103	-	3	106
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	(116)	-	(843)	(959)
Wypłata dywidendy	19.4**	-	-	-	(91 487)	-	(91 487)
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy		-	-	-	4 432	(4 432)	-
Stan na dzień 31 grudnia 2019 r.*		185 447	7 430	291	64 662	11 935	269 765

* Dane przekształcone w związku z połączeniem z jednostką zależną - patrz nota 5.

** Referencja do noty skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2020 r.

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

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

w tysiącach złotych

(niebadane)	Nota	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2019 r.		185 447	7 430	407	151 717	4 459	349 460
Korekty dotyczące połączenia		-	-	-	-	12 751	12 751
Stan na dzień 1 stycznia 2019 r.*		185 447	7 430	407	151 717	17 210	362 211
Strata netto za okres sprawozdawczy*		-	-	-	-	(413)	(413)
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		-	-	(115)	-	(6)	(121)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych		-	-	(142)	-	-	(142)
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	(8)	(8)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	27	-	2	29
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	(115)	-	(419)	(534)
Wypłata dywidendy	19.4**	-	-	-	(91 487)	-	(91 487)
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy		-	-	-	4 432	(4 432)	-
Stan na dzień 30 września 2019 r.*		185 447	7 430	292	64 662	12 359	270 190

* Dane przekształcone w związku z połączeniem z jednostką zależną - patrz nota 5.

** Referencja do noty skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2020 r.

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

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

1. Podstawowe dane o Spółce

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

Na dzień 30 września 2020 r. działalność Spółki obejmuje zarządzanie i doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, wynajem pomieszczeń, a także usługi leasingu finansowego.

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

2.1. Oświadczenie zgodności

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

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla rocznych sprawozdań finansowych i należy analizować łącznie z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień i za rok kończący się 31 grudnia 2019 r. oraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 6 listopada 2020 r.

2.2. Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

2.3. Dokonane osądy i oszacowania

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

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

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

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2020 r., nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Biorąc pod uwagę ogólną sytuację ekonomiczną i prawną Spółki, w tym znany negatywny ekonomiczny i społeczny efekt epidemii COVID-19, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

4. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zastosowanie zmian do standardów oraz interpretacji, obowiązujących w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 r. lub po tej dacie, nie miało istotnego wpływu na politykę rachunkowości Spółki, a w konsekwencji na niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Z wyjątkiem zmian wspomnianych powyżej, Spółka przygotowując skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok kończący się 31 grudnia 2019 r.

5. Połączenie z jednostką zależną

Postanowieniem z dnia 28 lutego 2020 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców połączenia transgranicznego Spółki z jej spółką zależną, Stalexport Autoroute S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu.

Połączenie transgraniczne spółek nastąpiło na warunkach określonych w planie połączenia uzgodnionym i przyjętym w dniu 30 września 2019 r. przez Zarządy obu łączących się spółek, tj. przez przejście całego majątku Stalexport Autoroute S.à r.l. przez Spółkę bez podwyższenia jej kapitału zakładowego, w trybie art. 516(1) w zw. z art. 492 § 1 pkt 1 i art. 515 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych („k.s.h”) oraz art. 278 luksemburskiej ustawy z dnia 10 sierpnia 1915 r. o spółkach handlowych.

Stosownie do treści art. 494 § 1 k.s.h. Spółka wstąpiła z dniem połączenia, tj. z dniem 28 lutego 2020 r., we wszystkie prawa i obowiązki Stalexport Autoroute S.à r.l., która to spółka została zgodnie z przepisami prawa luksemburskiego rozwiązana bez likwidacji.

Jako że MSSF UE nie zawierają szczególnych regulacji dla tego typu transakcji, jej rozliczenie oraz ujęcie na dzień połączenia nastąpiło przy zastosowaniu tzw. „metody łączenia udziałów”. Metoda łączenia udziałów polega na sumowaniu wartości księgowych poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim ujednoczeniu metod wyceny oraz eliminacji skutków wzajemnych transakcji. Na kolejnej stronie zaprezentowano łączny wpływ połączenia jednostek na jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki sporządzone na dzień połączenia.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 28 lutego 2020 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	Stalexport Autostrady S.A. <i>(przed połączeniem)</i>	Stalexport Autoroute S.à r.l.	Korekty dotyczące połączenia	Stalexport Autostrady S.A. <i>(po połączeniu)</i>
AKTYWA				
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	67 118	268 979	(269 037) 1)	67 060
Pozostałe pozycje aktywów trwałych	10 959	-	-	10 959
Aktywa trwałe razem	78 077	268 979	(269 037)	78 019
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty				
Pozostałe pozycje aktywów obrotowych				
Aktywa obrotowe razem	196 309	1 566	-	197 875
Aktywa razem	274 386	270 545	(269 037)	275 894
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	185 447	243 436	(243 436) 2)	185 447
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	7 430	1 274	(1 274) 2)	7 430
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	291	-	-	291
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	64 662	24 344	(24 344) 3)	64 662
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	-	(1)	1 4)	-
Zyski zatrzymane, w tym:	9 815	1 433	16 5)	11 264
<i>Strata netto za okres sprawozdawczy</i>	<i>(594)</i>	<i>(104)</i>	<i>27 6)</i>	<i>(671)</i>
Kapitał własny razem	267 645	270 486	(269 037)	269 094
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe razem	4 397	-	-	4 397
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	31	5	-	36
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	2 086	54	-	2 140
Pozostałe pozycje zobowiązań krótkoterminowych	227	-	-	227
Zobowiązania krótkoterminowe razem	2 344	59	-	2 403
Zobowiązania razem	6 741	59	-	6 800
Pasywa razem	274 386	270 545	(269 037)	275 894

- 1) Eliminacja akcji Stalexport Autoroute S.à r.l. będących w posiadaniu Spółki (o wartości w cenie nabycia wynoszącej 67 086 tys. zł) oraz ponowne ujęcie akcji Stalexport Autostrada Małopolska S.A. oraz VIA4 S.A. będących w posiadaniu Stalexport Autoroute S.à r.l. wg pierwotnej ceny nabycia tych aktywów przez Spółkę, to jest odpowiednio 66 753 tys. zł oraz 275 tys. zł (akcje te były w poprzednich latach przedmiotem wkładu niepieniężnego wniesionego przez Spółkę do Stalexport Autoroute S.à r.l.);
- 2) Eliminacja kapitału zakładowego oraz kapitału z emisji akcji (udziałów) powyżej ich wartości nominalnej Stalexport Autoroute S.à r.l.;
- 3) Eliminacja kapitału zapasowego Stalexport Autoroute S.à r.l. powstałego w rezultacie podwyższenia kapitału zakładowego dokonanego w poprzednich latach oraz reklasyfikacja pozostałej części kapitału zapasowego do „Zysków zatrzymanych”;
- 4) Reklasyfikacja różnic kursowych z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających zagranicą do „Zysków zatrzymanych”;
- 5) Ogólny wpływ korekt na „Zyski zatrzymane”;
- 6) Ogólny wpływ korekt na „Stratę za okres sprawozdawczy”.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Przekształcenie danych porównawczych w konsekwencji połączenia z jednostką zależną

Spółka dokonała również stosownego przekształcenia danych porównawczych zaprezentowanych w niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, w taki sposób jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego rocznego okresu sprawozdawczego.

Poniżej przedstawiono łączny wpływ połączenia jednostek na jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za przekształcone okresy porównawcze zaprezentowane w niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

	<i>Stalexport Autostrady S.A.</i>	<i>Stalexport Autoroute S.à r.l.</i>	<i>Korekty dotyczące połączenia</i>	<i>Stalexport Autostrady S.A.</i>
<i>w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej</i>	<i>9 miesięcy opublikowane</i>	<i>9 miesięcy</i>		<i>9 miesięcy przekształcone</i>
Przychody	2 795	-	-	2 795
Koszt własny sprzedaży	(2 835)	-	-	(2 835)
Strata brutto na sprzedaży	(40)	-	-	(40)
Pozostałe przychody operacyjne	54	-	-	54
Koszty ogólnego zarządu	(2 554)	(243)	-	(2 797)
Pozostałe koszty operacyjne	(7)	-	-	(7)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(3)	-	-	(3)
Strata z działalności operacyjnej	(2 550)	(243)	-	(2 793)
Przychody finansowe	13 976	15	(10 908) ¹⁾	3 083
Koszty finansowe	(87)	(108)	109 ²⁾	(86)
Przychody finansowe netto	13 889	(93)	(10 799)	2 997
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	11 339	(336)	(10 799)	204
Podatek dochodowy	(553)	(64)	-	(617)
Zysk/(Strata) netto za okres sprawozdawczy	10 786	(400)	(10 799)	(413)
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	(142)	-	-	(142)
Wycena świadczeń pracowniczych	(8)	-	-	(8)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	29	-	-	29
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy	(121)	-	-	(121)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	10 665	(400)	(10 799)	(534)

1) Eliminacja przychodów finansowych z tyt. dywidend wypłaconych Spółce przez Stalexport Autoroute S.à r.l. (10 908 tys. zł) oraz ujęcie dodatnich różnic kursowych;

2) Eliminacja ujemnych różnic kursowych.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	Stalexport Autostrady S.A. opublikowane	Stalexport Autoroute S.à r.l.	Korekty dotyczące połączenia	Stalexport Autostrady S.A. przekształcone
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	272	-	-	272
Wartości niematerialne	1	-	-	1
Nieruchomości inwestycyjne	6 455	-	-	6 455
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	67 118	264 202	(264 260) 1)	67 060
Pozostałe inwestycje długoterminowe	173	-	-	173
Należności z tytułu leasingu finansowego	2 226	-	-	2 226
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 175	-	-	2 175
Aktywa trwałe razem	78 420	264 202	(264 260)	78 362
Aktywa obrotowe				
Inwestycje krótkoterminowe	1 574	-	-	1 574
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 336	-	-	1 336
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5 147	-	-	5 147
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	187 609	1 591	-	189 200
Aktywa obrotowe razem	195 666	1 591	-	197 257
Aktywa razem	274 086	265 793	(264 260)	275 619
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	185 447	239 113	(239 113) 2)	185 447
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	7 430	1 252	(1 252) 2)	7 430
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	291	-	-	291
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	64 662	23 911	(23 911) 3)	64 662
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	-	4	(4) 4)	-
Zyski zatrzymane	10 410	1 505	20 5)	11 935
Kapitał własny razem	268 240	265 785	(264 260)	269 765
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 112	-	-	3 112
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 119	-	-	1 119
Zobowiązania długoterminowe razem	4 231	-	-	4 231
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	125	-	-	125
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	29	-	-	29
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 359	8	-	1 367
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	102	-	-	102
Zobowiązania krótkoterminowe razem	1 615	8	-	1 623
Zobowiązania razem	5 846	8	-	5 854
Pasywa razem	274 086	265 793	(264 260)	275 619

- 1) Eliminacja akcji Stalexport Autoroute S.à r.l. będących w posiadaniu Spółki oraz ujęcie akcji Stalexport Autostrada Małopolska S.A. oraz VIA4 S.A. będących w posiadaniu Stalexport Autoroute S.à r.l.;
- 2) Eliminacja kapitału zakładowego oraz kapitału z emisji akcji (udziałów) powyżej ich wartości nominalnej Stalexport Autoroute S.à r.l.;
- 3) Eliminacja kapitału zapasowego Stalexport Autoroute S.à r.l. powstałego w rezultacie podwyższenia kapitału zakładowego dokonanego w poprzednich latach oraz reklasyfikacja pozostałej części kapitału zapasowego do „Zysków zatrzymanych”;
- 4) Reklasyfikacja różnic kursowych z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających zagranicą do „Zysków zatrzymanych”;
- 5) Ogólny wpływ korekt na „Zyski zatrzymane”.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2019 r.

w tysiącach złotych	<i>Stalexport Autostrady S.A.</i> <i>opublikowane</i>	<i>Stalexport Autoroute S.à r.l.</i>	<i>Korekty dotyczące połączenia</i>	<i>Stalexport Autostrady S.A.</i> <i>przekształcone</i>
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	296	-	-	296
Wartości niematerialne	1	-	-	1
Nieruchomości inwestycyjne	6 594	-	-	6 594
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	67 118	271 343	(271 401) 1)	67 060
Pozostałe inwestycje długoterminowe	173	-	-	173
Należności z tytułu leasingu finansowego	2 502	-	-	2 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 073	-	-	2 073
Aktywa trwałe razem	78 757	271 343	(271 401)	78 699
Aktywa obrotowe				
Inwestycje krótkoterminowe	1 651	-	-	1 651
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 413	-	-	1 413
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5 365	-	-	5 365
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	186 653	1 654	-	188 307
Aktywa obrotowe razem	195 082	1 654	-	196 736
Aktywa razem	273 839	272 997	(271 401)	275 435
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	185 447	245 575	(245 575) 2)	185 447
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	7 430	1 286	(1 286) 2)	7 430
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	292	-	-	292
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	64 662	24 558	(24 558) 3)	64 662
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	-	(6)	6 4)	-
Zyski zatrzymane	10 807	1 540	12 5)	12 359
Kapitał własny razem	268 638	272 953	(271 401)	270 190
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 084	-	-	3 084
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	954	-	-	954
Zobowiązania długoterminowe razem	4 038	-	-	4 038
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	123	-	-	123
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	932	44	-	976
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	108	-	-	108
Zobowiązania krótkoterminowe razem	1 163	44	-	1 207
Zobowiązania razem	5 201	44	-	5 245
Pasywa razem	273 839	272 997	(271 401)	275 435

- 1) Eliminacja akcji Stalexport Autoroute S.à r.l. będących w posiadaniu Spółki oraz ujęcie akcji Stalexport Autostrada Małopolska S.A. oraz VIA4 S.A. będących w posiadaniu Stalexport Autoroute S.à r.l.;
- 2) Eliminacja kapitału zakładowego oraz kapitału z emisji akcji (udziałów) powyżej ich wartości nominalnej Stalexport Autoroute S.à r.l.;
- 3) Eliminacja kapitału zapasowego Stalexport Autoroute S.à r.l. powstałego w rezultacie podwyższenia kapitału zakładowego dokonanego w poprzednich latach oraz reklasyfikacja pozostałej części kapitału zapasowego do „Zysków zatrzymanych”;
- 4) Reklasyfikacja różnic kursowych z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających zagranicą do „Zysków zatrzymanych”;
- 5) Ogólny wpływ korekt na „Zyski zatrzymane”.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2019 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Stalexport Autostrady S.A. opublikowane</i>	<i>Stalexport Autoroute S.à r.l.</i>	<i>Korekty dotyczące połączenia</i>	<i>Stalexport Autostrady S.A. przekształcone</i>
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	358	-	-	358
Wartości niematerialne	1	-	-	1
Nieruchomości inwestycyjne	7 012	-	-	7 012
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	67 118	266 777	(266 835) 1)	67 060
Pozostałe inwestycje długoterminowe	143	-	-	143
Należności z tytułu leasingu finansowego	3 243	-	-	3 243
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 596	-	-	2 596
Aktywa trwałe razem	80 471	266 777	(266 835)	80 413
Aktywa obrotowe				
Inwestycje krótkoterminowe	1 823	-	-	1 823
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 636	-	-	1 636
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5 584	10 906	-	16 490
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	267 946	1 941	-	269 887
Aktywa obrotowe razem	276 989	12 847	-	289 836
Aktywa razem	357 460	279 624	(266 835)	370 249
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	185 447	241 443	(241 443) 2)	185 447
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	7 430	1 264	(1 264) 2)	7 430
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych	407	-	-	407
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy	151 717	24 144	(24 144) 3)	151 717
Zyski zatrzymane	4 459	12 735	16 4)	17 210
Kapitał własny razem	349 460	279 586	(266 835)	362 211
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 122	-	-	3 122
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	99	-	-	99
Zobowiązania długoterminowe razem	3 221	-	-	3 221
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	125	-	-	125
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	38	-	38
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 446	-	-	1 446
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	3 208	-	-	3 208
Zobowiązania krótkoterminowe razem	4 779	38	-	4 817
Zobowiązania razem	8 000	38	-	8 038
Pasywa razem	357 460	279 624	(266 835)	370 249

- 1) Eliminacja akcji Stalexport Autoroute S.à r.l. będących w posiadaniu Spółki oraz ujęcie akcji Stalexport Autostrada Małopolska S.A. oraz VIA4 S.A. będących w posiadaniu Stalexport Autoroute S.à r.l.;
- 2) Eliminacja kapitału zakładowego oraz kapitału z emisji akcji (udziałów) powyżej ich wartości nominalnej Stalexport Autoroute S.à r.l.;
- 3) Eliminacja kapitału zapasowego Stalexport Autoroute S.à r.l. powstałego w rezultacie podwyższenia kapitału zakładowego dokonanego w poprzednich latach oraz reklasyfikacja pozostałej części kapitału zapasowego do „Zysków zatrzymanych”;
- 4) Ogólny wpływ korekt na „Zyski zatrzymane”.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

6. Segmenty operacyjne

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

7. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Inwestycje długoterminowe w jednostkach zależnych i stowarzyszonych dotyczą następujących spółek:

	Cena nabycia	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa	% posiadanego kapitału
30 września 2020 r.				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	66 753	-	66 753	100,00%
VIA4 S.A.	275	-	275	55,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
Razem	68 787	(1 727)	67 060	
30 czerwca 2020 r.				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	66 753	-	66 753	100,00%
VIA4 S.A.	275	-	275	55,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
Razem	68 787	(1 727)	67 060	
31 grudnia 2019 r.*				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	66 753	-	66 753	100,00%
VIA4 S.A.	275	-	275	55,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
Razem	68 787	(1 727)	67 060	
30 września 2019 r.*				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	66 753	-	66 753	100,00%
VIA4 S.A.	275	-	275	55,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
Razem	68 787	(1 727)	67 060	
1 stycznia 2019 r.*				
Petrostal S.A. w likwidacji	1 727	(1 727)	-	100,00%
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	66 753	-	66 753	100,00%
VIA4 S.A.	275	-	275	55,00%
Biuro Centrum Sp. z o.o.	32	-	32	40,63%
Razem	68 787	(1 727)	67 060	

*Dane przekształcone w związku z połączeniem z jednostką zależną - patrz nota 5.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

8. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2020 r., 30 czerwca 2020 r. oraz 31 grudnia 2019 r. Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

Zobowiązania warunkowe na dzień 30 września 2019 r. oraz 1 stycznia 2019 r. dotyczyły udzielonych poręczeń i gwarancji na rzecz jednostek powiązanych i wynosiły odpowiednio 24 483 tys. zł i 23 668 tys. zł.

9. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

9.1. Stany rozrachunków z jednostkami powiązаныmi

	Należności z tyt. dostaw i usług	Należności z tyt. leasingu finansowego	Należności z tyt. dywidendy	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
30 września 2020 r.				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	3
VIA4 S.A.	21	2 670	4 125	-
Jednostki zależne	21	2 670	4 125	3
Biuro Centrum Sp. z o.o.	15	-	-	8
Jednostki stowarzyszone	15	-	-	8
Razem	36	2 670	4 125	11
30 czerwca 2020 r.				
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	3
VIA4 S.A.	21	2 853	4 125	-
Jednostki zależne	21	2 853	4 125	3
Biuro Centrum Sp. z o.o.	15	-	-	8
Jednostki stowarzyszone	15	-	-	8
Razem	36	2 853	4 125	11
31 grudnia 2019 r.*				
Atlantia SpA	-	-	-	17
Jednostki dominujące	-	-	-	17
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	3
VIA4 S.A.	21	3 562	-	-
Jednostki zależne	21	3 562	-	3
Biuro Centrum Sp. z o.o.	2	-	-	112
Jednostki stowarzyszone	2	-	-	112
Razem	23	3 562	-	132
30 września 2019 r.*				
Atlantia SpA	-	-	-	17
Jednostki dominujące	-	-	-	17
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	3
VIA4 S.A.	21	3 915	-	-
Jednostki zależne	21	3 915	-	3
Biuro Centrum Sp. z o.o.	48	-	-	8
Jednostki stowarzyszone	48	-	-	8
Autogrill Polska Sp. z o.o.	-	-	-	10
Inne jednostki powiązane	-	-	-	10
Razem	69	3 915	-	38

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

	Należności z tyt. dostaw i usług	Należności z tyt. leasingu finansowego	Należności z tyt. dywidendy	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
1 stycznia 2019 r.*				
Atlantia SpA	-	-	-	17
Jednostki dominujące	-	-	-	17
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	10 906	3
VIA4 S.A.	155	4 879	-	-
Jednostki zależne	155	4 879	10 906	3
Biuro Centrum Spółka z o.o.	2	-	-	629
Jednostki stowarzyszone	2	-	-	629
Autogrill Polska Sp. z o.o.	-	-	-	10
Inne jednostki powiązane	-	-	-	10
Razem	157	4 879	10 906	659

* Dane przekształcone w związku z połączeniem z jednostką zależną - patrz nota 5.

9.2. Wartość transakcji z jednostkami powiązаныmi

	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (dywidendy)	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
3 kwartały 2020 r.					
Atlantia SpA	-	18	-	-	-
Jednostki dominujące	-	18	-	-	-
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	131 161	-	(22)
VIA4 S.A.	153	-	10 667	72	-
Jednostki zależne	153	-	141 828	72	(22)
Biuro Centrum Sp. z o.o.	161	-	-	-	(2 425)
Jednostki stowarzyszone	161	-	-	-	(2 425)
Razem	314	18	141 828	72	(2 447)

	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (dywidendy)	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
3 kwartały 2019 r.*					
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	-	(20)
VIA4 S.A.	286	-	-	132	-
Jednostki zależne	286	-	-	132	(20)
Biuro Centrum Sp. z o.o.	164	-	234	-	(2 204)
Jednostki stowarzyszone	164	-	234	-	(2 204)
Autogrill Polska Sp. z o.o.	9	-	-	-	-
Inne jednostki powiązane	9	-	-	-	-
Razem	459	-	234	132	(2 224)

* Dane przekształcone w związku z połączeniem z jednostką zależną - patrz nota 5.

	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (dywidendy)	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
III kwartał 2020 r.					
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	-	(7)
VIA4 S.A.	51	-	-	17	-
Jednostki zależne	51	-	-	17	(7)
Biuro Centrum Sp. z o.o.	54	-	-	-	(848)
Jednostki stowarzyszone	54	-	-	-	(848)
Razem	105	-	-	17	(855)

	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (dywidendy)	Przychody finansowe (pozostałe)	Koszty nabytych produktów, towarów i usług
III kwartał 2019 r.*					
Stalexport Autostrada Małopolska S.A.	-	-	-	-	(7)
VIA4 S.A.	51	-	-	39	-
Jednostki zależne	51	-	-	39	(7)
Biuro Centrum Sp. z o.o.	55	-	234	-	(699)
Jednostki stowarzyszone	55	-	234	-	(699)
Autogrill Polska Sp. z o.o.	3	-	-	-	-
Inne jednostki powiązane	3	-	-	-	-
Razem	109	-	234	39	(706)

* Dane przekształcone w związku z połączeniem z jednostką zależną - patrz nota 5.

STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

10. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

Podpisy

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

6 listopada 2020 r.
Data

Emil Wąsacz
Prezes Zarządu Dyrektor Generalny

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

6 listopada 2020 r.
Data

Mariusz Serwa
Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

6 listopada 2020 r.
Data

Michał Noras
Główny Księgowy

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*