



STALEXPORT
Autostrady

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ**

za okres 6 miesięcy kończący się
30 czerwca 2021 roku

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Spis treści

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	6
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
1. PODSTAWOWE DANE O GRUPIE	8
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	10
4. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMOWY KONCESYJNEJ	10
5. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	12
6. SEGMENTY OPERACYJNE	13
7. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	14
8. PRZYCHODY	15
9. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	16
10. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	16
11. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	17
12. KOSZTY FINANSOWE NETTO	17
13. PODATEK DOCHODOWY	18
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	19
15. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	20
16. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	22
17. PODATEK ODROZCZONY	23
18. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	24
19. INSTRUMENTY FINANSOWE	25
20. KAPITAŁ WŁASNY	27
21. REZERWY	28
22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	29
23. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	30
24. ZABEZPIECZENIA USTANOWIONE NA MAJĄTKU GRUPY	31
25. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	31
26. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	31
27. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	33

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

<i>w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej</i>	<i>Nota</i>	2021 r. <i>(niebadane)</i>	2020 r. <i>(niebadane)</i>
Przychody	6, 8	158 847	128 656
Koszt własny sprzedaży	6, 9	(53 812)	(44 544)
Zysk brutto na sprzedaży		105 035	84 112
Pozostałe przychody operacyjne	10	2 627	5 653
Koszty ogólnego zarządu	6, 9	(42 545)	(39 504)
Pozostałe koszty operacyjne	11	(156)	(141)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(454)	(25)
Zysk z działalności operacyjnej		64 507	50 095
Przychody finansowe		507	3 467
Koszty finansowe		(1 396)	(4 132)
Koszty finansowe netto	12	(889)	(665)
Udziały w zyskach/(stratach) netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		24	(215)
Zysk przed opodatkowaniem		63 642	49 215
Podatek dochodowy	13	(14 823)	(14 592)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		48 819	34 623
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	19	76	(302)
Wycena świadczeń pracowniczych		41	(153)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	13.3	(22)	85
		95	(370)
<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
		-	28
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		95	(342)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		48 914	34 281
Zysk netto przypadający na:			
Właścicieli Jednostki Dominującej		47 113	32 967
Udziały niekontrolujące		1 706	1 656
Zysk netto za okres sprawozdawczy		48 819	34 623
Całkowite dochody ogółem przypadające na:			
Właścicieli Jednostki Dominującej		47 204	32 668
Udziały niekontrolujące		1 710	1 613
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		48 914	34 281
Zysk przypadający na 1 akcję			
Podstawowy (zł)		0,19	0,13
Rozwodniony (zł)		0,19	0,13

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
na dzień

<i>w tysiącach złotych</i>		<i>Nota</i>	30 czerwca 2021 r.	31 grudnia 2020 r.
			<i>(niebadane)</i>	
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	14		30 396	31 126
Wartości niematerialne	15		452 887	483 081
Nieruchomości inwestycyjne	16		5 620	5 898
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych			724	700
Pozostałe inwestycje długoterminowe			476 471	457 068
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17		30 488	25 929
Aktywa trwałe razem			996 586	1 003 802
Aktywa obrotowe				
Zapasy			3 529	3 209
Inwestycje krótkoterminowe			1 136	181 065
Należności z tytułu podatku dochodowego			745	350
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	18		22 243	13 932
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			293 299	229 863
Aktywa obrotowe razem			320 952	428 419
Aktywa razem			1 317 538	1 432 221
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	20	20.1	185 447	185 447
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej			7 431	7 431
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych			(142)	(204)
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy			505 940	509 752
Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty			51 307	158 600
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej			749 983	861 026
Udziały niekontrolujące			2 411	4 853
Kapitał własny razem			752 394	865 879
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu			3 036	3 102
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			7 238	6 445
Przychody przyszłych okresów			3 943	4 359
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	22		17 398	20 164
Rezerwy długoterminowe	21		342 451	371 303
Zobowiązania długoterminowe razem			374 066	405 373
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu			122	125
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			10 171	21 619
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	22		88 244	67 045
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			637	640
Przychody przyszłych okresów			1 631	832
Zobowiązania z tytułu umów			7 476	7 978
Rezerwy krótkoterminowe	21		82 797	62 730
Zobowiązania krótkoterminowe razem			191 078	160 969
Zobowiązania razem			565 144	566 342
Pasywa razem			1 317 538	1 432 221

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	2021 r. <i>(niebadane)</i>	2020 r. <i>(niebadane)</i>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		63 642	49 215
Korekty			
Amortyzacja	9	40 161	29 061
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą (Zysk)/Strata ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	10, 11	-	28
		(9)	23
Odsetki i dywidendy		(286)	(3 536)
(Zysk)/Strata z udziałów w jednostkach stowarzyszonych		(24)	215
Zmiana stanu należności		(8 293)	8 939
Zmiana stanu zapasów		(285)	17
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		23 120	(38 704)
Zmiana stanu rezerw		(1 403)	252
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		383	367
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów		(502)	576
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej		116 504	46 453
Podatek dochodowy zapłacony		(31 247)	(23 906)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		85 257	22 547
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy inwestycyjne		740 270	10 063
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		146	11
Wpływy z długoterminowych lokat środków przeznaczonych na inwestycje		-	6 220
Dywidendy otrzymane		29	-
Odsetki otrzymane		95	3 832
Zbycie aktywów finansowych (obligacji korporacyjnych)		740 000	-
Wydatki inwestycyjne		(601 918)	(24 496)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(22 739)	(24 496)
Długoterminowe lokaty środków przeznaczonych na inwestycje		(369 260)	-
Nabycie aktywów finansowych (obligacji korporacyjnych)		(209 919)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		138 352	(14 433)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wydatki finansowe		(160 173)	(5 478)
Dywidendy wypłacone, w tym przypadające na: właścicieli Jednostki Dominującej	20.4	(160 047)	(5 353)
udziały niekontrolujące		(158 247)	-
		(1 800)	(5 353)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		(126)	(125)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(160 173)	(5 478)
Przepływy pieniężne netto ogółem		63 436	2 636
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		63 436	2 636
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		229 863	372 868
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego		293 299	375 504

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 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 2021 r.		185 447	7 431	(204)	509 752	-	158 600	861 026	4 853	865 879
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	47 113	47 113	1 706	48 819
Inne całkowite dochody:		-	-	62	-	-	29	91	4	95
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	-	36	36	5	41
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	19	-	-	76	-	-	-	76	-	76
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	(14)	-	-	(7)	(21)	(1)	(22)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	62	-	-	47 142	47 204	1 710	48 914
Pokrycie strat z lat ubiegłych*		-	-	-	(70 606)	-	70 606	-	-	-
Wypłata dywidendy	20.4	-	-	-	-	-	(158 247)	(158 247)	(4 152)	(162 399)
Przeniesienie zysku na pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		-	-	-	66 794	-	(66 794)	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2021 r.		185 447	7 431	(142)	505 940	-	51 307	749 983	2 411	752 394

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 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 2020 r.		185 447	7 430	291	511 248	143	81 776	786 335	9 429	795 764
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	32 967	32 967	1 656	34 623
Inne całkowite dochody:		-	-	(246)	15	(19)	(49)	(299)	(43)	(342)
Wycena świadczeń pracowniczych		-	-	-	-	-	(100)	(100)	(53)	(153)
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	19	-	-	(302)	-	-	-	(302)	-	(302)
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą		-	-	-	15	(19)	32	28	-	28
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-	56	-	-	19	75	10	85
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	(246)	15	(19)	32 918	32 668	1 613	34 281
Likwidacja/Umorzenie instrumentów kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-	(358)	-	-	358	-	-	-
Wypłata dywidendy	20.4	-	-	-	(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 czerwca 2020 r.		185 447	7 431	(313)	509 752	-	104 323	806 640	2 314	808 954

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

1. Podstawowe dane o Grupie

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

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

Działalność Grupy obejmuje m.in.:

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

Poza Spółką w skład Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2021 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.

W I półroczu 2021 r. nie odnotowano zmian zarówno w składzie, jak i w strukturze Grupy.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 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 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.1. Oświadczenie zgodności

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

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018.757), Grupa jest zobowiązana do publikacji wyników finansowych za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 r., który uznaje się za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

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 2020 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 30 lipca 2021 r.

2.2. Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

2.3. Dokonane osądy i oszacowania

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

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

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

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

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2021 r., nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Grupa na bieżąco monitoruje wpływ 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. Odnotowane w I półroczu 2021 r. oraz I półroczu 2020 r. wahania ruchu były spowodowane 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 2021 r. w układzie tygodniowym w porównaniu do analogicznych okresów 2020 r. W nocie 8 zaprezentowano z kolei porównanie ruchu dla poszczególnych okresów miesięcznych 2021 r. i 2020 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.

4. Informacje dotyczące Umowy Koncesyjnej

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

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

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

Dotychczas zrealizowany Etap I obejmował m.in. budowę systemu poboru opłat, uruchomienie obwodu utrzymania autostrady w Brzęczkowicach, 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.

W latach poprzednich Grupa, zgodnie z zapisami Konsorcjalnej Umowy Kredytowej (w ramach której kredytobiorcą był Koncesjonariusz) obowiązującymi do dnia jej spłaty, tj. 30 września 2019 r., uznawała za dzień kalkulacji odpowiednio 31 marca oraz 30 września. Począwszy od 2020 roku, przy braku jednoznacznego uregulowania tej kwestii w Umowie Koncesyjnej, Grupa 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 20 944 tys. zł netto na dzień 30 czerwca 2021 r. Na dzień 30 czerwca 2020 r. Grupa rozpoznała zobowiązania w kwocie 14 880 tys. zł netto a na dzień 31 grudnia 2020 r. w kwocie 29 730 tys. zł netto, przy czym zobowiązanie rozpoznane na koniec 2020 r. pozostaje nieuregulowane na dzień 30 czerwca 2021 r. ze względu na nieotrzymanie przez Grupę przed końcem bieżącego okresu sprawozdawczego dokumentu rozliczeniowego (faktury) będącego podstawą dokonania płatności.

W dniu 20 lipca 2021 r. Koncesjonariusz otrzymał od GDDKiA fakturę zawierającą Płatności na rzecz Skarbu Państwa określone na dzień 31 grudnia 2020 r. w kwocie 29 930 tys. zł netto. W latach 2020-2021 Grupa stosowała tę samą metodę kalkulacji zobowiązań z tytułu Płatności na rzecz Skarbu Państwa. Grupa stoi na stanowisku że jej wyliczenia są prawidłowe i odzwierciedlają kwoty należne do zapłaty, co potwierdzają płatności dokonywane w latach poprzednich.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

5. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zastosowanie zmian do standardów oraz interpretacji, obowiązujących w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 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 2020 r.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

6. Segmenty operacyjne

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

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

Segmenty branżowe

Segmenty branżowe obejmują:

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

Wyniki segmentów branżowych

Za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.

	Zarządzanie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzanie i eksploatacja autostrad	Razem
Przychody operacyjne			
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	1 729	157 118	158 847
Przychody segmentu ogółem	1 729	157 118	158 847
Koszty operacyjne			
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(2 220)	(51 592)	(53 812)
Koszty segmentu ogółem	(2 220)	(51 592)	(53 812)
Pozostałe przychody operacyjne	10	2 617	2 627
Pozostałe koszty operacyjne	-	(156)	(156)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(453)	(1)	(454)
Koszty ogólnego zarządu*	(2 660)	(39 885)	(42 545)
Wynik z działalności operacyjnej	(3 594)	68 101	64 507
Przychody/(Koszty) finansowe netto	81	(970)	(889)
Udziały w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	24	-	24
Podatek dochodowy	247	(15 070)	(14 823)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	(3 242)	52 061	48 819
Inne całkowite dochody netto			95
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy			48 914
Główne pozycje niepieniężne			
Amortyzacja	(333)	(39 828)	(40 161)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(453)	(1)	(454)
Odwroćenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	(56)	(1 229)	(1 285)

* 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 20 944 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Ze okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.

	Zarządzenie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń	Zarządzenie i eksploatacja autostrad	Razem
Przychody operacyjne			
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	1 597	127 059	128 656
Przychody segmentu ogółem	1 597	127 059	128 656
Koszty operacyjne			
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	(1 985)	(42 559)	(44 544)
Koszty segmentu ogółem	(1 985)	(42 559)	(44 544)
Pozostałe przychody operacyjne	76	5 577	5 653
Pozostałe koszty operacyjne	(3)	(138)	(141)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(4)	(21)	(25)
Koszty ogólnego zarządu*	(2 480)	(37 024)	(39 504)
Wynik z działalności operacyjnej	(2 799)	52 894	50 095
Przychody/(Koszty) finansowe netto	1 098	(1 763)	(665)
Udziały w stratach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	(215)	-	(215)
Podatek dochodowy	(646)	(13 946)	(14 592)
Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	(2 562)	37 185	34 623
Inne całkowite dochody netto			(342)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy			34 281

Główne pozycje niepieniężne

Amortyzacja	(326)	(28 735)	(29 061)
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(4)	(21)	(25)
Odwroćenie dyskonta (w tym odsetki leasingowe)	(57)	(3 771)	(3 828)

* Koszty segmentu "Zarządzenie, doradztwo oraz wynajem pomieszczeń" obejmują całość kosztów ogólnego zarządu Spółki - koszty segmentu "Zarządzenie i eksploatacja autostrad" obejmują Płatności na rzecz Skarbu Państwa w kwocie 14 880 tys. zł.

Sytuacja finansowa wg segmentów branżowych na dzień

	30 czerwca 2021 r.	31 grudnia 2020 r.
Zarządzenie i doradztwo oraz wynajem pomieszczeń		
Aktywa segmentu	192 452	329 868
Zobowiązania segmentu	7 529	7 521
Zarządzenie i eksploatacja autostrad		
Aktywa segmentu	1 125 086	1 102 353
Zobowiązania segmentu	557 615	558 821
Aktywa ogółem	1 317 538	1 432 221
Zobowiązania ogółem	565 144	566 342

7. Cykliczność, sezonowość działalności

Działalność segmentu „Zarządzenie i eksploatacja autostrad” podlega zjawisku sezonowości ze względu na wahania poziomu ruchu na koncesyjnym odcinku autostrady A4 pomiędzy poszczególnymi okresami kwartalnymi. Największe natężenie ruchu jest odnotowywane w trzecim kwartale, a najniższe w pierwszym kwartale roku kalendarzowego. Wahania poziomu ruchu w latach 2020-2021 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 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

8. Przychody

	I półrocze 2021 r.			I półrocze 2020 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:	-	156 822	156 822	-	126 703	126 703
Manualny pobór opłat (gotówka, karty bankowe)	-	79 137	79 137	-	67 981	67 981
Karty flotowe	-	30 721	30 721	-	28 520	28 520
Bilety abonamentowe	-	-	-	-	-	-
Elektroniczny pobór opłat	-	46 314	46 314	-	29 046	29 046
KartA4	-	650	650	-	1 156	1 156
Przychody z tyt. pozostałych usług	-	2	2	-	4	4
	-	156 824	156 824	-	126 707	126 707
Pozostałe przychody						
Przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	1 725	-	1 725	1 595	-	1 595
Przychody z tyt. pozostałych usług	4	-	4	1	-	1
Pozostałe przychody	-	294	294	-	353	353
	1 729	294	2 023	1 596	353	1 949
Razem	1 729	157 118	158 847	1 596	127 060	128 656

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:

- wniesienia 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).

Poniżej zaprezentowano jak kształtował się średni dobowy ruch (ADT) na koncesyjnym odcinku autostrady A4 Katowice-Kraków w poszczególnych miesiącach 2021 r. oraz 2020 r.

ADT	styczeń			luty			marzec		
	2021	2020	zmiana	2021	2020	zmiana	2021	2020	zmiana
Samochody osobowe	24 687	35 682	-30,8%	28 793	36 167	-20,4%	27 348	21 417	27,7%
Samochody ciężarowe	6 254	6 495	-3,7%	7 344	7 092	3,6%	7 891	6 657	18,5%
Razem	30 941	42 177	-26,6%	36 137	43 259	-16,5%	35 239	28 074	25,5%
ADT	kwiecień			maj			czerwiec		
	2021	2020	zmiana	2021	2020	zmiana	2021	2020	zmiana
Samochody osobowe	27 421	12 513	119,1%	33 500	21 339	57,0%	38 794	30 505	27,2%
Samochody ciężarowe	7 414	5 208	42,4%	7 495	5 717	31,1%	8 006	6 544	22,3%
Razem	34 835	17 721	96,6%	40 995	27 056	51,5%	46 800	37 049	26,3%

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

9. Koszty według rodzaju

	I półrocze 2021 r.	I półrocze 2020 r.
Amortyzacja	(40 161)	(29 061)
Zużycie materiałów i energii	(3 369)	(2 224)
Koszt z tyt. utworzenia rezerw na wymianę nawierzchni ujętych w koszcie własnym sprzedaży (usługi obce)*	(1 114)	(4 247)
Pozostałe usługi obce, w tym:	(10 705)	(11 113)
- usługi remontowe i utrzymaniowe	(5 406)	(5 168)
- usługi doradcze	(1 263)	(1 658)
Płatności na rzecz Skarbu Państwa (netto)	(20 944)	(14 880)
Podatki i opłaty	(1 485)	(4 369)
Koszty świadczeń pracowniczych	(17 758)	(17 042)
Pozostałe	(816)	(1 107)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(5)	(5)
Koszty według rodzaju razem	(96 357)	(84 048)
Koszt własny sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	(96 357)	(84 048)

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

9.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	I półrocze 2021 r.	I półrocze 2020 r.
Wynagrodzenia	(13 663)	(13 143)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(3 261)	(2 998)
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych ujęta w zysku lub stracie:	(834)	(901)
Świadczenia po okresie zatrudnienia	(47)	(71)
Nagrody jubileuszowe	(123)	(279)
Inne świadczenia pracownicze	(664)	(551)
Razem	(17 758)	(17 042)

10. Pozostałe przychody operacyjne

	I półrocze 2021 r.	I półrocze 2020 r.
Przychody z dzierżawy miejsc obsługi podróżnych	2 087	5 326
Otrzymane odszkodowania, kary umowne, zwrot opłat oraz kosztów postępowań sądowych	394	130
Odsetki od należności	2	6
Spisanie przedawnionych zobowiązań	-	18
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	9	-
Inne	135	173
Razem	2 627	5 653

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

11. Pozostałe koszty operacyjne

	I półrocze 2021 r.	I półrocze 2020 r.
Darowizny udzielone	(38)	(58)
Koszty likwidacji szkód	(96)	(17)
Kary, odszkodowania, opłaty	(13)	(32)
Strata ze zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	(23)
VAT naliczony niepodlegający odliczeniu	(3)	(7)
Inne	(6)	(4)
Razem	(156)	(141)

12. Koszty finansowe netto

	I półrocze 2021 r.	I półrocze 2020 r.
<i>Ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu</i>		
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	29	-
- instrumenty kapitałowe - instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (utrzymywane na koniec okresu sprawozdawczego)	29	-
Przychody z tyt. odsetek dotyczące instrumentów finansowych wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu, w tym:	295	3 427
- środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	19	2 507
- długoterminowych lokat bankowych	57	920
- instrumentów dłużnych (obligacje korporacyjne)	218	-
- pozostałe	1	-
Dyskonto rezerw	107	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	76	40
Przychody finansowe	507	3 467
Odsetki dotyczące zobowiązań wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu, w tym:	(1 392)	(1 456)
- dyskonto zobowiązania z tyt. Opłat koncesyjnych	(1 336)	(1 399)
- odsetki od zobowiązań z tyt. leasingu	(56)	(57)
Dyskonto rezerw	-	(2 372)
Pozostałe koszty finansowe	(4)	(304)
Koszty finansowe	(1 396)	(4 132)
Koszty finansowe netto ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu	(889)	(665)
<i>Ujęte w innych całkowitych dochodach</i>		
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	-	28
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	76	(302)
Przychody/(Koszty) finansowe ujęte bezpośrednio w innych całkowitych dochodach	76	(274)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

13. Podatek dochodowy

13.1. Podatek dochodowy wykazany w zysku lub stracie bieżącego okresu

	I półrocze 2021 r.	I półrocze 2020 r.
Bieżący podatek dochodowy	(19 404)	(14 082)
Podatek dochodowy za rok bieżący	(19 438)	(13 559)
Korekta podatku za lata poprzednie	34	(523)
Podatek odroczony	4 581	(510)
Powstanie/odwrócenie różnic przejściowych	4 581	(510)
Podatek dochodowy wpływający na zysk netto za okres	(14 823)	(14 592)

13.2. Efektywna stopa podatkowa

	I półrocze 2021 r.		I półrocze 2020 r.	
	%		%	
Zysk przed opodatkowaniem		63 642		49 215
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	(19,0%)	(12 092)	(19,0%)	(9 351)
Udziały w zyskach/(stratach) netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,0%	5	(0,1%)	(41)
Strata podatkowa za bieżący okres sprawozdawczy nieujęta w podatku odroczonym	0,4%	229	-	-
Korekta wyceny / różnice przejściowe objęte uprzednio korektą wyceny / różnice trwałe	(4,7%)	(2 999)	(9,5%)	(4 677)
Korekta bieżącego podatku dochodowego za lata ubiegłe	0,1%	34	(1,1%)	(523)
Razem	(23,3%)	(14 823)	(29,6%)	(14 592)

13.3. Podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach

	I półrocze 2021 r.			I półrocze 2020 r.		
	Przed opodatkowaniem	Korzyść/(Strata) podatkowa	Netto	Przed opodatkowaniem	Korzyść/(Strata) podatkowa	Netto
Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych	76	(14)	62	(302)	56	(246)
Wycena świadczeń pracowniczych	41	(8)	33	(153)	29	(124)
Inne całkowite dochody, które nigdy nie będą podlegały reklasifikacji do zysku lub straty bieżącego okresu	117	(22)	95	(455)	85	(370)
Razem	117	(22)	95	(455)	85	(370)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta
Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, chyba że podano inaczej)
14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 r.	21 167	26 691	18 787	8 506	1 060	76 211
Nabycie	-	1 371	-	2	1 762	3 135
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	2 079	-	-	(2 079)	-
Sprzedaż/likwidacja	-	(95)	(256)	-	-	(351)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2020 r.	21 167	30 046	18 531	8 508	743	78 995
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 r.	22 036	30 228	19 002	8 579	1 347	81 192
Nabycie	-	200	1 782	9	1 367	3 358
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	116	-	-	(116)	-
Przeniesienie do zapasów	-	-	-	-	(35)	(35)
Sprzedaż/likwidacja	-	(155)	(466)	(3)	-	(624)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2021 r.	22 036	30 389	20 318	8 585	2 563	83 891
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	(478)	(1 813)	(953)	(416)	-	(3 660)
Sprzedaż/likwidacja	-	85	232	-	-	317
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2020 r.	(15 775)	(15 349)	(11 283)	(5 334)	-	(47 741)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2021 r.	(16 204)	(17 264)	(10 866)	(5 732)	-	(50 066)
Amortyzacja za okres	(470)	(2 047)	(977)	(422)	-	(3 916)
Sprzedaż/likwidacja	-	145	339	3	-	487
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2021 r.	(16 674)	(19 166)	(11 504)	(6 151)	-	(53 495)
Wartość netto						
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	5 870	13 070	8 225	3 588	1 060	31 813
Na dzień 30 czerwca 2020 r.	5 392	14 697	7 248	3 174	743	31 254
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	5 832	12 964	8 136	2 847	1 347	31 126
Na dzień 30 czerwca 2021 r.	5 362	11 223	8 814	2 434	2 563	30 396

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Na dzień 30 czerwca 2021 r., 31 grudnia 2020 r. oraz 30 czerwca 2020 r. Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych.

15. Wartości niematerialne

	Koncesyjne wartości niematerialne	Inne koncesje, licencje, oprogramowanie komputerowe i pozostałe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne nieoddane do użytkowania	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 r.	969 262	12 647	2 798	5 201	989 908
Nabycie	-	2	-	2 529	2 531
Przeniesienie z wartości niematerialnych nieoddanych do użytkowania	-	981	-	(981)	-
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	45 026	-	-	-	45 026
Inne reklasyfikacje	-	1 828	(1 828)	-	-
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2020 r.	1 014 288	15 458	970	6 749	1 037 465
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 r.	1 061 380	18 301	970	4 880	1 085 531
Nabycie	-	216	-	346	562
Przeniesienie z wartości niematerialnych nieoddanych do użytkowania	-	3 325	-	(3 325)	-
Aktualizacja wartości koncesyjnych wartości niematerialnych	5 211	-	-	-	5 211
Sprzedaż/likwidacja	-	(6)	-	-	(6)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2021 r.	1 066 591	21 836	970	1 901	1 091 298
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2020 r.	(545 051)	(5 710)	(970)	-	(551 731)
Amortyzacja za okres	(24 164)	(958)	-	-	(25 122)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2020 r.	(569 215)	(6 668)	(970)	-	(576 853)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2021 r.	(593 696)	(7 784)	(970)	-	(602 450)
Amortyzacja za okres	(34 468)	(1 499)	-	-	(35 967)
Sprzedaż/likwidacja	-	6	-	-	6
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2021 r.	(628 164)	(9 277)	(970)	-	(638 411)
Wartość netto					
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	424 211	6 937	1 828	5 201	438 177
Na dzień 30 czerwca 2020 r.	445 073	8 790	-	6 749	460 612
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	467 684	10 517	-	4 880	483 081
Na dzień 30 czerwca 2021 r.	438 427	12 559	-	1 901	452 887

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

- (i) w związku ze zmianą stóp procentowych zastosowanych przy dyskontowaniu rezerwy na nakłady inwestycyjne (patrz nota 21), w efekcie czego ich wartość została pomniejszona o 2 155 tys. zł (I półrocze 2020 r.: wzrost o 12 079 tys. zł);
- (ii) w związku ze zmianą szacunków dotyczących przewidywanych wydatków inwestycyjnych oraz harmonogramu prac budowlanych, które Grupa zgodnie z zapisami Umowy Koncesyjnej winna wykonać do końca okresu koncesyjnego (patrz nota 21), w efekcie czego wartość koncesyjnych wartości niematerialnych została powiększona o 7 020 tys. zł (I półrocze 2020 r.: wzrost o 32 485 tys. zł);
- (iii) w związku z aktualizacją wysokości Opłat koncesyjnych (indeksacja), w rezultacie czego ich wartość została powiększona o 346 tys. zł (I półrocze 2020 r.: wzrost o 462 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 14,73% w I półroczu 2021 r. (I półrocze 2020 r.: 11,20%). Według planu amortyzacji sporządzonego na dzień 30 czerwca 2021 r., bazującego na zaktualizowanych szacunkach przyrostu ruchu, stosunek kosztów rocznej amortyzacji do wartości netto wartości niematerialnej będzie kształtował się w przedziale od 15,22% do 18,19% w okresie obowiązywania koncesji.

Na dzień 30 czerwca 2021 r., 31 grudnia 2020 r. oraz 30 czerwca 2020 r. w odniesieniu do wartości niematerialnych Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 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. Nieruchomości inwestycyjne

	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Pozostałe nieruchomości inwestycyjne	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2020 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 r.	3 247	30 879	34 126
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2021 r.	3 247	30 879	34 126
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2020 r.	(46)	(27 625)	(27 671)
Amortyzacja za okres	(23)	(256)	(279)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2020 r.	(69)	(27 881)	(27 950)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2021 r.	(92)	(28 136)	(28 228)
Amortyzacja za okres	(23)	(255)	(278)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2021 r.	(115)	(28 391)	(28 506)
Wartość netto			
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	3 201	3 254	6 455
Na dzień 30 czerwca 2020 r.	3 178	2 998	6 176
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	3 155	2 743	5 898
Na dzień 30 czerwca 2021 r.	3 132	2 488	5 620

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 zlokalizowanej przy ul. Mickiewicza w Katowicach, na którą składają się użytkowane przez Grupę wieczyste działki gruntu zabudowane budynkiem biurowym oraz parkingiem, jak również nieruchomość parkingową zlokalizowaną przy ul. Sokolskiej w Katowicach, obejmującą użytkowane przez Grupę wieczyste działki gruntu zabudowane parkingiem i garażami.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

17. Podatek odroczony

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

Zmiana różnic przejściowych w okresie

	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 czerwca 2021 r.
	1 stycznia 2021 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(87 376)	5 440	-	(81 936)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	32 136	(747)	-	31 389
Nieruchomości inwestycyjne	(489)	7	-	(482)
Pozostałe inwestycje długoterminowe	(7)	-	(5)	(12)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	205	74	-	279
Zapasy	7	-	-	7
Inwestycje krótkoterminowe	283	12	(9)	286
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(4)	4	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	613	(13)	-	600
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 708	(48)	-	2 660
Przychody przyszłych okresów	986	73	-	1 059
Zobowiązania z tytułu umów	1 516	(95)	-	1 421
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 650	118	(8)	1 760
Rezerwy	82 466	(1 669)	-	80 797
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6 030	3 903	-	9 933
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	2 135	458	-	2 593
Korekta wyceny	(16 930)	(2 936)	-	(19 866)
Razem	25 929	4 581	(22)	30 488

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 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 podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta			30 czerwca 2020 r.
	1 stycznia 2020 r.	jako zysk lub strata bieżącego okresu	w innych całkowitych dochodach	
Koncesyjne wartości niematerialne	(78 879)	(3 512)	-	(82 391)
Rzeczowe aktywa trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne	32 924	(980)	-	31 944
Nieruchomości inwestycyjne	(503)	7	-	(496)
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	35	320
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(81)	33	-	(48)
Zobowiązania z tytułu leasingu	615	(14)	-	601
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 159	(25)	-	2 134
Przychody przyszłych okresów	1 144	70	-	1 214
Zobowiązania z tytułu umów	1 248	110	-	1 358
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 355	(167)	29	1 217
Rezerwy	71 578	6 229	-	77 807
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	861	117	-	978
Aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych	1 782	55	-	1 837
Korekta wyceny	(11 598)	(2 479)	-	(14 077)
Razem	23 033	(510)	85	22 608

18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	30 czerwca 2021 r.	31 grudnia 2020 r.
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	2 640	2 042
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	16 690	10 788
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	348	493
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	2 565	609
Razem	22 243	13 932

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

	I półrocze 2021 r.	I półrocze 2020 r.
Wartość na dzień 1 stycznia	(91 557)	(91 558)
Odwrocenie strat/(Straty) z tytułu utraty wartości	(454)	(25)
Zaprzestanie ujmowania należności	-	8
Reklasyfikacje odpisów	-	(3)
Wartość na dzień 30 czerwca	(92 011)	(91 578)

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

19. Instrumenty finansowe

19.1. Klasyfikacja i wartość godziwa instrumentów finansowych

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

30 czerwca 2021 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*	1 229	-	1 229	-	-	1 229	1 229
	1 229	-	1 229				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	21 895	21 895				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	476 378	476 378				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	293 299	293 299				
	-	791 572	791 572				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 158)	(3 158)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(13 747)	(13 747)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(50 674)	(50 674)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(29 498)	(29 498)				
	-	(97 077)	(97 077)				

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 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 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*	1 152	-	1 152	-	-	1 152	1 152
	1 152	-	1 152				
Aktywa finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Instrumenty dłużne (obligacje korporacyjne)		529 863	529 863				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	13 439	13 439				
Bankowe lokaty terminowe (inwestycje długoterminowe)	-	107 118	107 118				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	229 863	229 863				
	-	880 283	880 283				
Zobowiązania finansowe niewyceniane wg wartość godziwej							
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(3 227)	(3 227)				
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	-	(14 003)	(14 003)				
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	-	(29 730)	(29 730)				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe**	-	(36 943)	(36 943)				
	-	(83 903)	(83 903)				

* Instrumenty kapitałowe będące w posiadaniu Grupy nie są notowane na rynkach finansowych, Grupa nie dysponuje również informacjami o niedawnych transakcjach zrealizowanych na warunkach rynkowych, których przedmiotem byłyby ww. instrumenty. Z uwagi na powyższe wartość godziwą tych instrumentów kapitałowych określono w oparciu o udział Grupy w aktywach netto ich emitentów według stanu na koniec ostatniego okresu sprawozdawczego, za który Grupa dysponuje adekwatnymi informacjami finansowym. W I półroczu 2021 r. Grupa odnotowała zysk z wyceny ww. instrumentów kapitałowych w kwocie 76 tys. zł (I półroczu 2020 r.: strata w kwocie 302 tys. zł), którą zaprezentowano w pozycji „Zmiana wartości godziwej instrumentów kapitałowych” skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów.

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

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

19.2. Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej

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

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

20. Kapitał własny

20.1. Kapitał zakładowy

	30 czerwca 2021 r.	31 grudnia 2020 r.
Ilość akcji na początek okresu	247 262 023	247 262 023
Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłaconych)	247 262 023	247 262 023
Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	0,75	0,75
Wartość nominalna emisji serii A	6 256	6 256
Wartość nominalna emisji serii B	370	370
Wartość nominalna emisji serii D	3 000	3 000
Wartość nominalna emisji serii E	71 196	71 196
Wartość nominalna emisji serii F	37 500	37 500
Wartość nominalna emisji serii G	67 125	67 125
Razem	185 447	185 447

20.2. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów kapitałowych

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

20.3. Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy

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

20.4. Dywidendy

I półrocze 2021 r.

W dniu 25 marca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie VIA4 S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 9 226 tys. zł, z czego na udziałowców niekontrolujących przypadła kwota 4 152 tys. zł.

W dniu 31 marca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 158 247 tys. zł, tj. 0,64 zł na jedną akcję. Dzień 9 kwietnia 2021 r. ustalono jako dzień dywidendy, natomiast dzień 20 kwietnia 2021 r. jako termin wypłaty dywidendy.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

I półrocze 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.

21. Rezerwy

	Rezerwy na wymianę nawierzchni autostrady	Rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II	Razem
Rezerwy długoterminowe			
Wartość na dzień 1 stycznia 2020 r.	-	314 374	314 374
Zwiększenia, w tym:	-	1 970	1 970
- z tytułu dyskonta	-	1 970	1 970
Zmiana szacunków	-	48 096	48 096
Reklasyfikacja	-	(35 171)	(35 171)
Wartość na dzień 30 czerwca 2020 r.	-	329 269	329 269
Wartość na dzień 1 stycznia 2021 r.	-	371 303	371 303
Zwiększenia, w tym:	-	(91)	(91)
- z tytułu dyskonta	-	(91)	(91)
Zmiana szacunków	-	233	233
Reklasyfikacja	-	(28 994)	(28 994)
Wartość na dzień 30 czerwca 2021 r.	-	342 451	342 451
Rezerwy krótkoterminowe			
Wartość na dzień 1 stycznia 2020 r.	14 001	48 345	62 346
Zwiększenia, w tym:	5 325	310	5 635
- z tytułu dyskonta	92	310	402
Zmiana szacunków	(986)	(3 532)	(4 518)
Wykorzystanie	(6 367)	(12 026)	(18 393)
Reklasyfikacja	-	35 171	35 171
Wartość na dzień 30 czerwca 2020 r.	11 973	68 268	80 241
Wartość na dzień 1 stycznia 2021 r.	8 390	54 340	62 730
Zwiększenia, w tym:	952	(14)	938
- z tytułu dyskonta	(2)	(14)	(16)
Zmiana szacunków	160	4 632	4 792
Wykorzystanie	(2 526)	(12 131)	(14 657)
Reklasyfikacja	-	28 994	28 994
Wartość na dzień 30 czerwca 2021 r.	6 976	75 821	82 797

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

Na dzień 30 czerwca 2021 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 2020 r. wynosił od -0,11% do 1,81%, w chwili obecnej od 0,009% do 2,291%). W wyniku tych zmian

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

wartość rezerwy na wymianę nawierzchni spadła o 6 tys. zł (I półrocze 2020 r.: wzrost o 180 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta pomniejszyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II spadła o 2 155 tys. zł (I półrocze 2020 r.: wzrost o 12 079 tys. zł), która to kwota pomniejszyła koncesyjne wartości niematerialne.

Na dzień 30 czerwca 2021 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 166 tys. zł (I półrocze 2020 r.: spadek o 1 166 tys. zł) i zgodnie z MSR 37 kwota ta powiększyła koszty operacyjne okresu, natomiast wartość rezerwy na wydatki inwestycyjne Etapu II wzrosła o 7 020 tys. zł (I półrocze 2020 r.: wzrost o 32 485 tys. zł), powiększając równocześnie koncesyjne wartości niematerialne.

22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	30 czerwca 2021 r.	31 grudnia 2020 r.
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	10 346	10 688
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 359	8 789
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	693	687
Razem	17 398	20 164
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	3 831	11 593
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	6 740	8 901
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	7 982	2 400
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 803	2 691
Zobowiązania z tytułu dywidendy	2 352	-
Zobowiązania z tytułu Opłat koncesyjnych	3 401	3 315
Płatności na rzecz Skarbu Państwa	50 674	29 730
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 546	4 081
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 915	4 334
Razem	88 244	67 045

Poniżej zaprezentowano zmiany salda zobowiązań z tytułu Płatności na rzecz Skarbu Państwa odnotowane w I półroczu 2021 r. oraz I półroczu 2020 r.

	I półrocze 2021 r.	I półrocze 2020 r.
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na początek okresu sprawozdawczego	29 730	54 667
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	10 223
Ujęcie zobowiązania netto na dzień kalkulacji	20 944	14 880
Płatność zobowiązania	-	54 667
Wartość zobowiązań z tyt. Płatności na rzecz Skarbu Państwa na koniec okresu sprawozdawczego	50 674	14 880
<i>w tym podatek od towarów i usług</i>	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

23. Zobowiązania inwestycyjne

Poniżej przedstawiono najistotniejsze kontrakty z zakresu działalności autostradowej generujące wydatki inwestycyjne, których realizacja miała miejsce w I półroczu 2021 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 67 052 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 58 959 tys. zł (88% wartości kontraktu), z czego 4 031 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2021 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 15 841 tys. zł (po uwzględnieniu poleceń zmiany). Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 13 085 tys. zł (83% wartości kontraktu), z czego 1 273 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2021 r.

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 czerwca 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 5 683 tys. zł (78% wartości kontraktu), z czego 2 500 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2021 r.

W dniu 25 czerwca 2020 r. SAM S.A. zawarła z Pavimental Polska Sp. z o.o. Kontrakt F2b-12-2020 „Przebudowa odwodnienia autostrady A4 – Część IV” obejmujący przebudowę odwodnienia dla 13 zlewni w województwie małopolskim. Wartość kontraktu wynosi 64 730 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 8 439 tys. zł (13% wartości kontraktu), z czego 5 490 tys. zł dotyczyło prac rozliczonych w 2021 r.

W dniu 9 marca 2021 r. SAM S.A. zawarła z WOMAR kontrakt na wykonanie remontu ekranu akustycznego nr 28 (Etap 2) zlokalizowanego w ciągu koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków. Wartość Kontraktu wynosi 629 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 308 tys. zł (49% wartości kontraktu).

W dniu 10 marca 2021 r. SAM S.A. zawarła z Zakładem Handlowo-Usługowym BIESZCZADY kontrakt na wykonanie remontu ekranów akustycznych nr 5, 7a i 9 zlokalizowanych w ciągu koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków. Wartość Kontraktu wynosi 1 339 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 807 tys. zł (60% wartości kontraktu).

W dniu 26 kwietnia 2021 r. SAM S.A. zawarła z firmą KRYMEX kontrakt na wykonanie bieżących napraw nawierzchni autostrady koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków o wartości 894 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. zaawansowanie finansowe (wartość rozliczonych robót) wyniosło 894 tys. zł (100% wartości kontraktu).

W dniu 29 czerwca 2021 r. SAM S.A. zawarła z Zakładem Handlowo-Usługowym BIESZCZADY kontrakt na wykonanie remontu elementów systemu odwodnienia pasa drogowego koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków o wartości 1 968 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 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 30 czerwca 2021 r. SAM S.A. zawarła z firmą KRYMEX kontrakt na wykonanie remontu oraz modernizacji elementów systemu odwodnienia pasa drogowego koncesyjnego odcinka autostrady A4 Katowice – Kraków o wartości 947 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków inwestycyjnych związanych z kontraktem.

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 uprawniona do zlecania zadań inwestycyjnych związanych z rozwojem systemu poboru opłat. W 2021 r. w ramach rzeczony umowy realizowano m.in. prace dotyczące wdrożenia tablic zmiennej treści. Wartość wydatków inwestycyjnych dla zadań zleconych na podstawie Umowy Serwisowej Oprogramowania wyniosła 1 258 tys. zł w I półroczu 2021 r.

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 został wdrożony nowy system e-commerce, zastępując dotychczasowy Internetowy Serwis Obsługi Klienta. W I półroczu 2021 r. zakończono prace związane z rzeczony umową, ponosząc w tym okresie nakłady inwestycyjne w wysokości 30 tys. zł.

24. Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy

Na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz 31 grudnia 2020 r. na majątku Grupy nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

25. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz 31 grudnia 2020 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

26. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

26.1. Stany rozrachunków z jednostkami powiązаныmi

	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	Kaucje i kwoty zatrzymane
30 czerwca 2021 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	1	11	-
Jednostki stowarzyszone	1	11	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	3 112
Pavimental Polska Sp. z o.o.	33	3 090	9 793
Telepass S.p.A.	2 605	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	1	730	-
Inne jednostki powiązane	2 639	3 820	12 905
Razem	2 640	3 831	12 905
31 grudnia 2020 r.			
Biuro Centrum Sp. z o.o.	1	340	-
Jednostki stowarzyszone	1	340	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	3 386
Pavimental Polska Sp. z o.o.	6	10 677	9 484
Telepass S.p.A.	2 035	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	576	-
Inne jednostki powiązane	2 041	11 253	12 870
Razem	2 042	11 593	12 870

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

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

26.2. Wartość transakcji z jednostkami powiązаныmi

	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
I półrocze 2021 r.				
Biuro Centrum Sp. z o.o.	108	-	(1 807)	-
Jednostki stowarzyszone	108	-	(1 807)	-
Pavimental Polska Sp. z o.o.	66	13	(15)	(13 294)
Telepass S.p.A.	7 859	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	8	(1 069)	(1 199)
Inne jednostki powiązane	7 925	21	(1 084)	(14 493)
Razem	8 033	21	(2 891)	(14 493)

	Przychody	Pozostałe przychody operacyjne	Koszty nabytych produktów, towarów i usług	Wartość wydatków inwestycyjnych i prac zw. z wymianą nawierzchni
I półrocze 2020 r.				
Atlantia S.p.A.	-	18	-	-
Jednostki dominujące	-	18	-	-
Biuro Centrum Sp. z o.o.	107	-	(1 577)	-
Jednostki stowarzyszone	107	-	(1 577)	-
Pavimental S.p.A. S.A. Oddział w Polsce	-	-	(1 218)	(2 335)
Pavimental Polska Sp. z o.o.	102	9	(174)	(13 905)
Telepass S.p.A.	5 504	-	-	-
Autostrade Tech S.p.A.	-	4	(1 079)	(4 001)
Inne jednostki powiązane	5 606	13	(2 471)	(20 241)
Razem	5 713	31	(4 048)	(20 241)

Transakcje z jednostkami powiązаныmi przeprowadzane były na zasadach rynkowych (patrz również punkt 2.3 Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w I półroczu 2021 r.).

26.3. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

	I półrocze 2021 r.	I półrocze 2020 r.
Jednostka Dominująca		
Zarząd	974	943
Wynagrodzenia	314	452
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	660	491
Rada Nadzorcza	92	30
Wynagrodzenia	92	30
Jednostki zależne		
Zarządy	1 222	907
Wynagrodzenia	1 130	852
Zmiana zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	92	55
Rady Nadzorcze	2	2
Wynagrodzenia	2	2
Razem	2 290	1 882

W pierwszym półroczu 2021 r. oraz 2020 r. nie udzielono pożyczek członkom Zarządów i Rad Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy. Grupa nie udzielała też powyższym osobom zaliczek, gwarancji czy poręczeń.

GRUPA KAPITAŁOWA STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Informacje dodatkowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

27. Zdarzenia po dniu bilansowym

Poza zdarzeniem opisanym w nocie 4, nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 r.

Podpisy

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

30 lipca 2021 r.

Data

Emil Wąsacz

Prezes Zarządu Dyrektor Generalny

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

30 lipca 2021 r.

Data

Mariusz Serwa

Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*