

AUTOSTRADA WIELKOPOLSKA SA
61-248 Poznań, ul. S. Zwierzchowskiego 1
tel. +48 61 655 30 50, fax +48 61 655 30 60
REGON 632243012, NIP 9720050433

AUTOSTRADA WIELKOPOLSKA SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES
01 STYCZNIA 2021 - 31 GRUDNIA 2021 ROKU

POZNAŃ, DNIA 18.03.2022 R.

**AUTOSTRADA WIELKOPOLSKA SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES
01 STYCZNIA 2021 - 31 GRUDNIA 2021 ROKU**

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AUTOSTRADA WIELKOPOLSKA SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES
01 STYCZNIA 2021 - 31 GRUDNIA 2021 ROKU

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) Zarząd Spółki Autostrada Wielkopolska S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4.241.769.160,62 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zysk netto w kwocie 467.855.842,99 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 467.855.842,99 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 126.464.999,91 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sebastian Joachimiak

Członek Zarządu

Sebastian Joachimiak
Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski

Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski
Członek Zarządu

Poznań, 18 marca 2022 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Firma Spółki: **AUTOSTRADA WIELKOPOLSKA SPÓŁKA AKCYJNA**

W momencie sporządzenia sprawozdania finansowego siedzibą Spółki był Poznań, ul. Stanisława Zwierzchowskiego 1, 61-248 Poznań, podobnie jak na dzień 31.12.2021 r.

2.

Przedmiotem działania Spółki jest głównie:

- budowa, przebudowa, odbudowa, remonty i utrzymanie dróg (autostrad), obiektów mostowych, urządzeń bezpieczeństwa ruchu,
- wszelkie prace projektowe związane z ww. zakresem,
- eksploatacja i administracja dróg (autostrad) stanowiących własność Spółki, bądź przez Spółkę zarządzanych na podstawie innych tytułów prawnych,
- działalność w zakresie wszelkich prac inwestycyjnych, projektowych związanych z obiektami budowlanymi, według przeważającego PKD 2007 – 42.11.Z Roboty związane z budową dróg i autostrad.

Powyższe zadania Spółka realizuje w odniesieniu do budowy i eksploatacji Autostrady Płatnej A2 na Odcinku Nowy Tomyśl - Konin w ramach koncesji otrzymanej od Ministra Transportu i Gospodarki Morskiej (obecnie Minister Infrastruktury) z dnia 10.03.1997 r. i na podstawie Umowy Koncesyjnej podpisanej w dniu 12.09.1997 r. Koncesja wygasa 10.03.2037 r.

Właściwym dla Spółki Sądem Rejestrowym na dzień 31.12.2021 r. jest Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu Wydział VIII Gospodarczy - Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka posiada numer identyfikacyjny REGON: 632243012 oraz numer identyfikacji podatkowej: 9720050433, nr KRS 0000001970.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do dnia 31.12.2022 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Na dzień bilansowy kapitały własne Spółki są ujemne, co spowodowane jest ponoszeniem wysokich kosztów finansowych, związanych z wysokim poziomem zadłużenia.

Spółka generuje dodatnie przepływy operacyjne pozwalające na bezpieczną obsługę zadłużenia i ostatecznie na wygospodarowanie nadwyżek umożliwiających planowany zwrot z zainwestowanego kapitału.

4.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., natomiast porównywalne dane finansowe okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

5.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

W sprawach nieuregulowanych w ustawie o rachunkowości Spółka korzysta z Krajowych Standardów Rachunkowości (KSR) oraz w sprawach w nich nieuregulowanych z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

6.
Określenie zastosowanych zasad i metod rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Przedsiębiorstwa korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł lecz nie wyższej niż 10.000,00 zł są odnoszone w koszty działalności w miesiącu ich zakupu (przyjęcia do użytkowania poprzez jednorazowy odpis amortyzacyjny). Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,00 zł są traktowane jako materiały.

Począwszy od 1 stycznia 2017 r. Spółka rozpoznaje w swoim bilansie wartość niematerialną i prawną - prawo z koncesji (prawo do poboru opłat za przejazd płatną autostradą A2) otrzymane od Ministra Transportu i Gospodarki Morskiej (obecnie Minister Infrastruktury) jako wynagrodzenie za wybudowanie autostrady A2 na Odcinku Konin-Nowy Tomyśl na podstawie Umowy Koncesyjnej. Wartość tego prawa jest ustalana na każdy dzień bilansowy jako suma nakładów poniesionych na wytworzenie infrastruktury autostradowej powiększona o 1,5% marży realizowanej na usługach budowlanych i pomniejszona o odpisy amortyzacyjne ustalone liniowo w okresie ekonomicznej użyteczności autostrady, budynków i stałego wyposażenia koncesjonariusza.

Wartość oprogramowania komputerowego ujmuje się w księgach według cen jego nabycia lub kosztów poniesionych na jego wytworzenie i umarza metodą liniową w okresie 2 lat.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe

Środki trwałe ujęto w wysokości ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększonych o koszty ich ulepszenia oraz pomniejszonych o umorzenie. Wartość początkowa środków trwałych została wykazana w bilansie według wartości księgowej netto.

Środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł lecz nie wyższej niż 10 000,00 zł są odnoszone w koszty działalności w miesiącu ich zakupu (przyjęcia do użytkowania poprzez jednorazowy odpis amortyzacyjny). Środki trwałe o wartości poniżej 3.500,00 zł są traktowane jako materiały.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przyjęte stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki i budowle	2,5% - 6,3%
Komputery, (w tym FOE 20%)	20,0% - 30,0%
Maszyny i urządzenia	5,0% - 30,0%
Środki transportu	20,0%

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych przeliczane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Rezerwy

Rezerwy są rozpoznawane, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notcie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Podział instrumentów finansowych:

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Spółka przy wycenie zobowiązań finansowych uwzględnia umownie dopuszczalną możliwość ich spłaty przed terminem wymagalności.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

W sprawozdaniu finansowym aktywo z tytułu podatku odroczonego skompensowano z rezerwą na podatek odroczony.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisów ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Transakcje w walucie obcej

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień zawarcia transakcji, za wyjątkiem transakcji importowych, przy których zastosowanie ma średni kurs celny.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Przychody i koszty na zasadzie memoriału zaliczane są do danego roku obrotowego. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, natomiast sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią.

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 18.03.2022 r.

Zarząd

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Sebastian Joachimiak

Paola Szuska

Krzysztof Andrzejewski

Główny Księgowy

Sebastian Joachimiak

Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski

Członek Zarządu

Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2021

AKTYWA	31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	4 017 592 314,57	4 088 852 273,87
I. Wartości niematerialne i prawne	2 069 683 517,09	2 200 633 758,04
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2 Wartość firmy		
3 Prawa z koncepcji	2 069 254 991,98	2 200 471 023,60
4 Inne wartości niematerialne i prawne	126 850,11	162 734,44
5 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	301 675,00	0,00
II. Należności aktywne trwałe	1 776 251,51	2 517 696,54
1 Środki trwałe	1 776 251,51	2 517 696,54
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	514 727,13	587 991,35
c) urządzenia techniczne i maszyny	51 354,72	261 782,61
d) środki transportu	811 534,57	1 073 368,52
e) inne środki trwałe	398 635,09	598 554,05
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,03
III. Należności długoterminowe	1 381 435 774,65	1 381 435 774,65
1 Od jednostek powiązanych		
2 Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 Od pozostałych jednostek	1 381 435 774,65	1 381 435 774,65
IV. Inwestycje długoterminowe	44 651 838,98	44 186 136,55
1. Należności		
2. Wartości niematerialne i prawne	44 651 838,98	44 186 136,55
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych	42 217 488,08	41 425 439,21
- udziały lub akcje	100,00	100,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielenie pożyczki	42 217 388,08	41 425 339,21
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielenie pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	2 434 350,90	2 760 697,34
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielenie pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2 434 350,90	2 760 697,34
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	520 044 932,34	460 078 908,09
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	517 252 516,00	447 578 424,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 792 416,34	12 500 484,09
B. AKTYWA OBROTOWE	224 176 846,05	235 703 955,86
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	43 078 942,76	32 519 632,58
1. Należności od jednostek powiązanych	867 009,36	912 659,06
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty		
- do 12 miesięcy	826 760,48	872 047,67
- powyżej 12 miesięcy	40 248,88	40 611,39
b) inne	40 248,88	40 611,39
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	42 211 933,40	31 606 973,50
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	38 563 86,62	31 596 306,60
- do 12 miesięcy	38 563 86,62	31 596 306,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji (net. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń)	3 644 670,76	0,00
c) inne	4 076,02	9 666,90
d) dochód z tytułu sprzedaży		
III. Inwestycje krótkoterminowe	163 845 208,68	178 656 602,27
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	163 845 208,68	178 656 602,27
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielenie pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	119 461 727,69	7 808 121,37
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	108 559 242,58	0,00
- udzielenie pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	10 862 485,11	7 808 121,37
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	44 383 480,59	170 848 480,90
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 281 987,85	7 4 838 620,35
- inne środki pieniężne	20 101 492,74	95 949 860,55
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 252 694,61	24 528 321,03
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
SUMA AKTYWÓW	4 241 769 160,62	4 324 556 229,73

Data sporządzenia sprawozdania: 18.03.2022

Zarząd

Sebastian Joachimiak

Krzysztof Andrzejewski

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Paweł Struśki

Główny Księgowy

Sebastian Joachimiak

Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski

Członek Zarządu

Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2021

PASywa	31.12.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	(3 235 582 856,05)	(3 703 438 698,04)
I. Kapitał podstawowy	461 000 000,00	461 000 000,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	44 187 707,95	44 187 707,95
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(4 208 626 406,99)	(3 611 943 415,59)
VI. Zysk (strata) netto	467 855 842,99	(596 682 991,40)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 477 352 016,67	8 027 994 928,77
I. Rezerwy na zobowiązania	1 535 550 546,97	1 965 814 221,23
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 798 681,65	1 695 587,43
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	1 798 681,65	1 695 587,43
3. Pozostałe rezerwy	1 533 751 865,32	1 964 118 633,80
- długoterminowe	1 401 600 316,62	1 923 529 982,37
- krótkoterminowe	132 151 548,70	40 588 651,43
II. Zobowiązania długoterminowe	5 355 595 181,93	5 600 301 490,17
1. Wobec jednostek powiązanych	4 493 213 840,80	3 659 976 349,05
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	862 381 341,13	1 940 325 141,12
a) kredyty i pożyczki	861 081 166,13	1 936 534 236,35
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 300 174,99	3 790 904,77
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	585 370 986,46	461 040 602,52
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	39 734 854,57	14 055 707,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	23 894 967,01	9 418 101,67
- powyżej 12 miesięcy	23 894 967,01	9 418 101,67
b) inne	15 839 887,56	4 637 605,43
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	545 636 131,89	446 984 895,42
a) kredyty i pożyczki	521 870 459,54	426 077 175,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	2 021 610,39	3 149 164,71
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	6 926 891,90	4 352 915,08
- powyżej 12 miesięcy	6 926 891,90	4 352 915,08
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 902 675,54	12 043 579,23
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	914 494,52	1 362 061,32
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	835 301,31	838 614,85
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	835 301,31	838 614,85
- długoterminowe	97 414,40	104 263,85
- krótkoterminowe	737 886,91	734 351,00
SUMA PASYWÓW	4 241 769 160,62	4 324 556 229,73

Data sporządzenia sprawozdania: 18.03.2022

Zarząd

Sebastian Joachimiak

Krzysztof Andrzejewski

Sebastian Joachimiak

Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski

Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Paweł Struski

Paweł Struski

Główny Księgowy

Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	791 373 456,52	673 598 847,52
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	791 373 456,52	673 598 847,52
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby spółki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	480 023 682,15	363 536 091,44
I. Amortyzacja	137 849 995,77	132 068 976,15
II. Zużycie materiałów i energii	302 188,59	235 357,00
III. Usługi obce	321 426 536,44	184 315 368,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 635 547,67	3 269 716,63
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 309 352,34	6 462 574,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: w tym	1 887 123,77	1 527 124,26
- emerytalne	391 584,65	353 004,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 922 878,49	2 660 140,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Koszt własny usług budowlanych	6 690 059,08	32 996 833,16
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	311 349 774,37	310 062 756,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 473 634,75	634 742,90
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 411 228,51	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 062 406,24	634 742,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 480 092,73	736 253,19
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 955,86	76 823,58
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 421 728,75	164 794,35
III. Inne koszty operacyjne	6 046 408,12	494 635,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	306 343 316,39	309 961 245,79
G. Przychody finansowe	717 839 252,44	1 903 332,58
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	406,69	403,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	406,69	403,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym	703 735 629,91	1 041 364,17
- od jednostek powiązanych	475 272,20	486 231,76
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	14 103 215,84	861 565,41
H. Koszty finansowe	571 539 023,84	1 028 520 724,77
I. Odsetki, w tym:	543 287 468,85	519 826 508,67
- dla jednostek powiązanych	338 474 116,99	276 189 261,78
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	344 532,42	0,00
IV. Inne	27 907 022,57	508 694 216,10
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	452 643 544,99	(716 656 146,40)
J. Podatek dochodowy	(15 212 298,00)	(119 973 155,00)
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	467 855 842,99	(596 682 991,40)

Data sporządzenia sprawozdania: 18.03.2022

Zarząd

Sebastian Joachimiak

Krzysztof Andrzejewski

Sebastian Joachimiak

Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski

Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Paweł Struski

Paweł Struski

Główny Księgowy

Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	(3 703 438 699,04)	(3 106 755 707,64)
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	(3 703 438 699,04)	(3 106 755 707,64)
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	461 000 000,00	461 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie, w tym	0,00	0,00
- wydanie udziałów (emisja akcji)		
-		
b) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
-		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	461 000 000,00	461 000 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	44 187 707,95	44 187 707,95
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie, w tym	0,00	0,00
- dopłaty do kapitału zapasowego		
- z podziału zysku	0,00	0,00
- z podziału zysku (poza wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00
- pokrycie straty		
- wypłaty na rzecz wspólników	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	44 187 707,95	44 187 707,95
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie, w tym	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie, w tym	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
-		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie, w tym	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00
-		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(3 611 943 415,59)	(3 497 071 820,54)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00
- zasilenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
- wypłaty na rzecz wspólników	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 611 943 415,59	3 497 071 820,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 611 943 415,59	3 497 071 820,54
a) zwiększenie, w tym	596 682 991,40	114 871 595,05
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	596 682 991,40	114 871 595,05
-		
b) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00
- pokrycie straty zyskiem roku ubiegłego	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 208 626 406,99	3 611 943 415,59
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(4 208 626 406,99)	(3 611 943 415,59)
6. Wynik netto	467 855 842,99	(596 682 991,40)
a) zysk netto	467 855 842,99	0,00
b) strata netto	0,00	596 682 991,40
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	(3 235 582 856,05)	(3 703 438 699,04)
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(3 235 582 856,05)	(3 703 438 699,04)

Data sporządzenia sprawozdania: 18.03.2022

Zarząd

Sebastian Joachimak

Krzysztof Andrzejewski

Sebastian Joachimak

Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski

Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Paweł Struski

Główny Księgowy

Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna

Rachunek przepływów pieniężnych
[metoda pośrednia] za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	467 855 842,99	(596 682 991,40)
II. Korekty razem	44 714 237,83	962 287 219,60
1. Amortyzacja	137 849 995,77	132 068 976,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(52 485 739,26)	452 767 859,77
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	423 181 775,69	416 087 237,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	356 488,28	76 823,58
5. Zmiana stanu rezerw	(430 263 674,26)	148 165 819,10
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	(10 559 910,20)	3 614 857,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	29 309 013,18	(73 419 763,49)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(52 693 711,37)	(117 074 590,27)
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	512 570 080,82	365 604 228,20
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	21 743 097,42	1 204 468,34
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	75 550,24	195 127,64
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	486 046,71	485 922,42
a) w jednostkach powiązanych	475 705,71	485 922,42
b) w pozostałych jednostkach	10 341,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	10 341,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	21 181 500,47	523 418,28
II. Wydatki	135 323 609,27	34 476 676,80
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 890 175,27	34 476 676,80
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	129 433 434,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(113 580 511,85)	(33 272 208,46)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	471 695,55	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	471 695,55	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	525 926 264,43	451 075 947,23
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	474 571 573,06	383 464 521,13
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	51 354 691,37	67 611 426,10
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(525 454 568,88)	(451 075 947,23)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	(126 464 999,91)	(118 743 927,49)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(126 464 999,91)	(118 743 927,49)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(2 995 614,97)	9 186 247,25
F. Środki pieniężne na początek okresu	170 848 480,90	289 692 408,39
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	44 383 480,99	170 848 480,90
- o ograniczonej możliwości dysponowania	44 383 480,99	170 848 480,90

Data sporządzenia sprawozdania: 18.03.2022

Zarząd

Sebastian Joachimiak

Krzysztof Andrzejewski

Sebastian Joachimiak

Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski

Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Paweł Struski

Główny Księgowy

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie stwierdzono znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, które zostałyby lub wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nota 2

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia to znaczy 18.03.2022 r. sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

Nota 3

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Nota 4

Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównywalne za rok 2020.

Nota 5

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia)

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

Nota 5a
Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Prawa z koncesji	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	4 223 912 268,57	971 759,36	4 224 884 027,93
Zwiększenia, w tym:	-	-	5 830 022,97	50 931,47	5 880 954,44
- nabycie	-	-	5 830 022,97	50 931,47	5 880 954,44
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- aport	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	4 229 742 291,54	1 022 690,83	4 230 764 982,37
Umorzenie na początek okresu	-	-	2 023 441 244,97	809 024,92	2 024 250 269,89
Zwiększenia, w tym:	-	-	137 046 054,59	86 815,80	137 132 870,39
- amortyzacja za okres	-	-	137 046 054,59	86 815,80	137 132 870,39
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- aport	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Razem umorzenie na koniec okresu	-	-	2 160 487 299,56	895 840,72	2 161 383 140,28
Wartość netto na koniec okresu	-	-	2 069 254 991,98	126 850,11	2 069 381 842,09

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

Nota 5b
Zmiany w środkach trwałych

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	732 642,32	1 522 124,50	1 354 372,82	1 470 672,37	5 079 812,01
Zwiększenia, w tym:	-	-	44 013,80	-	19 172,65	63 186,45
- nabycie	-	-	44 013,80	-	19 172,65	63 186,45
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- korekty	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	542 072,61	-	3 089,43	545 162,04
- likwidacja	-	-	52 624,87	-	3 089,43	55 714,30
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- sprzedaz	-	-	489 447,74	-	-	489 447,74
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	732 642,32	1 024 065,69	1 354 372,82	1 486 755,59	4 597 836,42
Umorzenie na początek okresu	-	144 650,96	1 260 341,89	283 004,30	874 118,32	2 562 115,47
Zwiększenia, w tym:	-	73 264,23	166 935,59	259 833,95	217 091,61	717 125,38
- amortyzacja za okres	-	73 264,23	166 935,59	259 833,95	217 091,61	717 125,38
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- korekty	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	454 566,51	-	3 089,43	457 655,94
- likwidacja	-	-	52 624,87	-	3 089,43	55 714,30
- sprzedaz	-	-	401 941,64	-	-	401 941,64
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	217 915,19	972 710,97	542 838,25	1 088 120,50	2 821 584,91
Odписy aktualizujące na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Odписy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	514 727,13	51 354,72	811 534,57	398 635,09	1 776 251,51

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

Nota 6

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe - udziały lub akcje	Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Stan na początek okresu (wartość brutto)	-	100,00	41 405 339,21	2 780 697,34	44 186 136,55
Zwiększenia, w tym:	-	-	812 048,87	2 434 350,90	3 246 399,77
- wycena FXD	-	-	-	2 434 350,90	2 434 350,90
- inne (indeksacja i wycena)	-	-	812 048,87	-	812 048,87
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	2 780 697,34	2 780 697,34
- realizacja FXD z poprzedniego roku	-	-	-	2 780 697,34	2 780 697,34
- inne (indeksacja i wycena)	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu (wartość brutto)	-	100,00	42 217 388,08	2 434 350,90	44 651 838,98
Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto inwestycji długoterminowych	-	-	-	-	-
Stan na początek okresu	-	100,00	41 405 339,21	2 780 697,34	44 186 136,55
Stan na koniec okresu	-	100,00	42 217 388,08	2 434 350,90	44 651 838,98

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

Nota 7
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec okresu
	Zwiększenia	Zmniejszenia	
Nieruchomości	-	-	-
WNIP	-	-	-
RAZEM	-	-	-

Nie dotyczy

Nota 8
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec okresu
	Zwiększenia	Zmniejszenia	
Udziały lub akcje	-	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
RAZEM	-	-	-

Nie dotyczy

Nota 9
Należności długoterminowe

	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	Zwiększenia	Zmniejszenia	
Należności z tytułu środków w depozycie sądowym	-	-	1 381 435 774,65
RAZEM	-	-	1 381 435 774,65

W tej pozycji została wykazana kwota środków przekazanych przez Spółkę na konto sum depozytowych Sądu Okręgowego w Poznaniu tytułem zabezpieczenia spłaty roszczenia Skarbu Państwa w związku z decyzją Komisji Europejskiej o przyznaniu AWSA niedozwolonej pomocy publicznej oraz w związku z wydanym sądowym nakazem zapłaty. Patrz: objaśnienia pod notą nr 22.

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

Nota 10
Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	Powierzchnia (m2)	Wartość (zł)		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1						
2						

Nie dotyczy

Nota 11

Wartość niemortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów (w tym umów leasingu)

Wartość na początek okresu Zwiększenia Zmniejszenia Wartość na koniec okresu	Rodzaj umowy		O innym charakterze		Razem
	Najem / Dzierżawa	Leasing	Najem / Dzierżawa	O innym charakterze	
	Dane niedostępne	Dane niedostępne	Dane niedostępne	Dane niedostępne	Dane niedostępne

Spółka użytkuje na podstawie umów najmu i dzierżawy pomieszczenia biurowe oraz grunty znajdujące się pod autostradą. W okresie sprawozdawczym koszt związany z umową najmu pomieszczeń wyniósł 645,109,38 zł, natomiast koszt związany z dzierżawą gruntów wyniósł 10 211,592,08 zł.

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

Nota 12
Papiery wartościowe lub prawa

	Świadczenia udziałowe	Zamienne dłużne papiery wartościowe	Warranty	Opcje	Razem
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-
- ilość	-	-	-	-	-
- wartość	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
- ilość	-	-	-	-	-
- wartość	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- ilość	-	-	-	-	-
- wartość	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-
- ilość	-	-	-	-	-
- wartość	-	-	-	-	-

Nie dotyczy

Nota 13
Odписы aktualizujące wartość należności

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Należności długoterminowe	323 362,05	3 421 728,75	-	3 417 378,61	327 712,19
Należności krótkoterminowe	323 362,05	3 421 728,75	-	3 417 378,61	327 712,19
RAZEM					

Nota 14a

Struktura własności kapitału podstawowego w spółkach akcyjnych

	Akcje		
	Seria A	Seria B	Seria C
1. Wartość nominalna jednej akcji	100,00	100,00	100,00
2. Wartość emisyjna jednej akcji	100,00	100,00	100,00
3. Ilość akcji w emisji (serii)	1 050,00	9 450,00	350 000,00
4. Podział akcji w danej serii			
- uprzywilejowane (szt.)	1 050,00	9 450,00	350 000,00
- zwykłe (szt.)	-	-	-
5. Podział akcji w danej serii			
- imienne	1 050,00	9 450,00	350 000,00
- na okaziciela	-	-	-
6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji	Określa par. 8 statutu	Określa par. 8 statutu	Określa par. 8 statutu
- w zakresie praw głosu (szt.)	-	-	-
- w zakresie dywidendy (szt.)	-	-	-
- pozostałe (szt.)	-	-	-
7. Wartość nominalna serii	105 000,00	945 000,00	35 000 000,00
8. Sposób pokrycia akcji			
- gotówka	105 000,00	945 000,00	35 000 000,00
- aport			

	Akcje		
	Seria D	Seria ...	Seria ...
1. Wartość nominalna jednej akcji	100,00	-	-
2. Wartość emisyjna jednej akcji	100,00	-	-
3. Ilość akcji w emisji (serii)	4 249 500,00	-	-
4. Podział akcji w danej serii			
- uprzywilejowane (szt.)	4 249 500,00	-	-
- zwykłe (szt.)	-	-	-
5. Podział akcji w danej serii			
- imienne	4 249 500,00	-	-
- na okaziciela	-	-	-
6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji	Określa par. 8 statutu	-	-
- w zakresie praw głosu (szt.)	-	-	-
- w zakresie dywidendy (szt.)	-	-	-
- pozostałe (szt.)	-	-	-
7. Wartość nominalna serii	424 950 000,00	-	-
8. Sposób pokrycia akcji			
- gotówka	424 950 000,00	-	-
- aport			

Nota 14b

Struktura własności kapitału podstawowego

Na dzień 31.12.2021 r.:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Wartość kapitału zakładowego	Udział % w kapitale podstawowym
AWSA Holland I B.V.	4 556 999,00	455 699 900,00	98,85%
Kulczyk Investements Societe Anonyme	28 224,00	2 822 400,00	0,61%
Boryszew S.A.	18 000,00	1 800 000,00	0,39%
Doğuş İnşaat ve Ticaret Anonim Şirketi	2 280,00	228 000,00	0,05%
A2 Invest SCSp	1 927,00	192 700,00	0,04%
Grupa Lotos S.A.	1 927,00	192 700,00	0,04%
KI One S.A.	642,00	64 200,00	0,01%
Strabag AG	1,00	100,00	0,00%
RAZEM	4 610 000,00	461 000 000,00	100,00%

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Wartość kapitału zakładowego	Udział % w kapitale podstawowym
AWSA Holland I B.V.	4 556 999,00	455 699 900,00	98,85%
Kulczyk Investements Societe Anonyme	28 224,00	2 822 400,00	0,61%
Boryszew S.A.	18 000,00	1 800 000,00	0,39%
Doğuş İnşaat ve Ticaret Anonim Şirketi	2 280,00	228 000,00	0,05%
A2 Invest SCSp	1 927,00	192 700,00	0,04%
Grupa Lotos S.A.	1 927,00	192 700,00	0,04%
KI One S.A.	642,00	64 200,00	0,01%
Strabag AG	1,00	100,00	0,00%
RAZEM	4 610 000,00	461 000 000,00	100,00%

W dniu 19.07.2021 r. A2-B Invest SCSp nabyła od A2 Invest SCSp 1.927 akcji Spółki, jednak z przyczyn formalnych transakcja nie została odzwierciedlona w rejestrze akcjonariuszy.

Nota 15

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	<u>Kwota</u>
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych	(4 208 626 406,99)
2. Zysk netto za rok obrotowy	467 855 842,99
3. Razem zysk do podziału	467 855 842,99
4. Proponowany podział zysku	467 855 842,99
- pokrycie straty z lat ubiegłych	467 855 842,99
- wypłata dywidendy	
- wypłata na rzecz właścicieli	
- zwiększenie kapitału zapasowego	
- zwiększenie kapitału rezerwowego	
- zwiększenie kapitału podstawowego	
- wypłata nagród, premii	
5. Niepokryta strata	(3 740 770 564,00)

Nota 16

Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

	<u>Kwota</u>
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych	-
2. Strata netto za rok obrotowy	-
3. Razem strata do pokrycia	-
4. Proponowane źródła pokrycia straty	-
- kapitał zapasowy	
- kapitał rezerwowy	
- dopłaty wspólników	
5. Niepokryta strata	-

Nie dotyczy

Nota 17a

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	517 252 516,00	447 578 424,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 792 416,34	12 500 484,09
- koszty aranżacji kredytowania	2 792 416,34	12 500 484,09
- inne		
- inne		
RAZEM	520 044 932,34	460 078 908,09

Nota 17b	31.12.2021	31.12.2020
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- ubezpieczenia	2 190 216,62	2 140 400,48
- przedpłacony czynsz dzierżawny	2 639 696,56	2 552 898,02
- koszty aranżacji kredytowania	-	-
- wynagrodzenie agencji/nej - kredytodawcy główni	8 277 604,65	18 238 859,98
- Agency fee	-	-
- podatek VAT do rozliczenia w przyszłych okresach	4 012 934,27	1 492 339,04
- pozostałe	132 242,51	103 823,51
RAZEM	17 252 694,61	24 528 321,03

Nota 17c	31.12.2021	31.12.2020
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	835 301,31	838 614,85
a/ długoterminowe, w tym:	97 414,40	104 263,85
- rezerwa na koszty ciężkiego utrzymania autostrady	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- przedpłacone czynsze dzierżawne (MOP)	-	-
- PKN Orlen - real. urządzeń bezp.	97 414,40	104 263,85
- zarachowane odsetki od kredytu głównego	-	-
- rezerwa na badanie bilansu	-	-
b/ krótkoterminowe, w tym:	737 886,91	734 351,00
- rezerwa na koszty ciężkiego utrzymania autostrady	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- przedpłacone czynsze dzierżawne (MOP)	731 037,46	727 501,55
- PKN Orlen - real. urządzeń bezp.	6 849,45	6 849,45
- rezerwa na badanie bilansu	-	-
RAZEM	835 301,31	838 614,85

Nota 18

Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Wartość kapitału na początek okresu

Zwiększenia

Zmniejszenia

Wartość kapitału na koniec okresu

-

Nie dotyczy

Nota 19

Instrumenty finansowe oraz informacja na temat ryzyk: kredytowego i stopy procentowej

1a/ Instrumenty finansowe

Tytuł	pozycja w sprawozdaniu finansowym	Wartość na dzień bilansowy w PLN	Wartość na dzień bilansowy w EUR	Warunki instrumentu oraz jego charakterystyka
Krajowe i walutowe środki pieniężne	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 282 629,58	-	Nieoprocentowane lokaty krótkoterminowe
Pożyczka udzielona Autostrada Eksploatacja S.A. - wartość według zamortyzowanego kosztu	Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki	42 217 388,08	9 178 890,31	Pożyczka udzielona na podstawie Umowy z Operatorem na zakup wyposażenia do utrzymania autostrady. Denominowana w euro. Spłata pożyczki w formie przekazania ściśle określonego wyposażenia oraz środków pieniężnych jako różnicy między wartością tego wyposażenia a zindeksowaną kwotą pożyczki. Spłata nastąpi w dniu rozwiązania Umowy z Operatorem najpóźniej w 2037r. Oprocentowanie: EURIBOR1M + 2%. Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych.
Kredyt inwestycyjny na realizację projektu A2 uruchomiony od VII 2001 r. w transzach. Rozszerzony 30.06.2017 r. do €230 mln. Dnia 28.02.2018 r. rozszerzony dodatkowo o €332,5 mln na zabezpieczenie roszczenia Skarbu Państwa z tytułu nadmiernej pomocy publicznej - wartość według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe - kredyty i pożyczki	950 093 242,40	206 568 952,99	Bieżąca obsługa odsetek według zmiennej stopy procentowej EURIBOR6M + 3,4%. Spłata kredytu rozłożona na półroczne raty. Według harmonogramu całkowita spłata rozszerzonego kredytu ma nastąpić do 31.12.2024 r. Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych.

1b/ Instrumenty finansowe cd.

Tytuł	Pozycja w sprawozdaniu finansowym	Wartość na dzień bilansowy w PLN	Wartość na dzień bilansowy w EUR	Warunki instrumentu oraz rodzaj ryzyka
<p>Obligacje podporządkowane - wartość nominalna obligacji</p>	<p>Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki oraz zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</p>	<p>1 718 487 721,16</p>	<p>373 633 021,93</p>	<p>Wyemitowane w X 2000 r. Denominowane w euro. Obligacje mają charakter dyskontowo – odsetkowy: do dnia 29 listopada 2018 r. obligacje nie były oprocentowane (są nabyte z dyskontem); od dnia 30 listopada 2018 r. obligacje są oprocentowane w wysokości 6 - miesięcznej stawki EURIBOR powiększonej o marżę w wysokości 9% rocznie. Odsetki są płatne na koniec każdego półrocznego okresu rozliczeniowego (w terminach 31 maja oraz 30 listopada). W przypadku, gdy AWSA nie posiada wystarczających środków na wypłatę odsetek, wypłaty są redukowane, a kwota odsetek należnych pozostała do spłaty jest wypłacana na koniec kolejnego okresu rozliczeniowego. Ostateczna data wykupu obligacji przez AWSA została określona na 31 maja 2037 r. Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych.</p>

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

1c/ Instrumenty finansowe cd.

<p>Odroczona płatność (kredyt kupiecki) - wartość nominalna kredytu kupieckiego</p>	<p>Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki oraz zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</p>	<p>3 189 682 172,57</p>	<p>693 499 624,42</p>	<p>Przyznany przez A2 Bau Development GmbH w transzach w latach 2003-2004. Finalnie został przeniesiony na nowych właścicieli: Meridiam Infrastructure A2 S.a.r.l. Ki Finance (Cyprus) Ltd, Strabag AG, HP Beratungen AG. Do dnia 29 listopada 2018 r. odsetki kalkulowane były wg stałej rocznej stopy procentowej wynoszącej 16,15% z uwzględnieniem ograniczeń wynikających z dopuszczalnej w Polsce maksymalnej stopy procentowej, kapitalizowanej półrocznie. Od dnia 30 listopada 2018 r. odsetki kalkulowane są wg zmiennej stopy procentowej w wysokości 6-miesięcznej stawki EURIBOR powiększonej o marżę w wysokości 10% rocznie, z uwzględnieniem ograniczeń wynikających z dopuszczalnej w Polsce maksymalnej stopy procentowej. Do dnia 29 listopada 2018 r. naliczone odsetki były kapitalizowane na koniec każdego półrocznego okresu rozliczeniowego (31 maja oraz 30 listopada). Począwszy od 30 listopada 2018 r. odsetki są naliczane i płatne na koniec każdego półrocznego okresu rozliczeniowego (w terminach 31 maja oraz 30 listopada). W przypadku, gdy Spółka nie posiada wystarczających środków na wypłatę odsetek, wypłaty są redukowane a kwota odsetek należnych pozostała do spłaty jest wypłacana na koniec kolejnego okresu rozliczeniowego. Ostaleczna data spłaty Odroczonej płatności została określona na dzień 31 maja 2037 r. Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych.</p>
---	--	-------------------------	-----------------------	---

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

1d/ Instrumenty finansowe cd.

Tytuł	Pozycja w sprawozdaniu finansowym	Wartość na dzień bilansowy w PLN	Wartość na dzień bilansowy w EUR	Warunki instrumentu oraz rodzaj ryzyka
Pożyczka na wężel Września - wartość nominalna pożyczki	Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki oraz zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	17 902 330,35	3 892 318,64	Przyznany przez A2 Bau Development GmbH w drodze konwersji zobowiązania handlowego na pożyczkę w 2004 r. Po likwidacji A2 Bau-Development GmbH pożyczka została ostatecznie przekazana w 50% na rzecz jej wspólników: KI Finance (Cyprus) Ltd. i NCC International AB. Termin płatności 30 dni po spłacie Kredytów Głównych. Pożyczka jest oprocentowana według stopy EURIBOR6M + 5% marży z uwzględnieniem odsetek maksymalnych obowiązujących w Polsce, kapitalizacja odsetek co 6 miesięcy. Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

1e/ Instrumenty finansowe cd.

Kontrakty SWAP - zgodnie z wyceną banków (wartość godziwa)	Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe - inne finansowe	9 789 780,44	-	Kontrakty polegające na zamianie oprocentowania kredytu komercyjnego (sześciomiesięczny EURIBOR) na stałą stopę procentową wynoszącą 0,528% i 0,5225% w odniesieniu do harmonogramu wypłat i spłat zgodnie z umową kredytową. Ostateczne rozliczenie planowane jest na grudzień 2023 roku.
Transakcje FORWARD - zgodnie z wyceną banków (wartość godziwa)	Inne długoterminowe / krótkoterminowe aktywa finansowe	13 296 836,02	-	50 transakcji na łączną kwotę 112.200.000 EUR zawarte do końca w 2021 r. celem częściowego zabezpieczenia ryzyka kursowego.
Obligacje dyskontowe PKO PHP2402220	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	14 997 522,58	-	30 szt. obligacji dyskontowych PKO Bank Hipoteczny S.A. o łącznej wartości nominalnej 15 mln PLN z datą wykupu na dzień 24.02.2022 r. Ryzyko wyceny i zmiany przepływów pieniężnych.
Obligacje Skarbu Państwa PS0422	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	93 601 720,00	-	92.000 szt. obligacji Skarbu Państwa RP o łącznej wartości nominalnej 92 mln PLN z datą wykupu na dzień 25.04.2022 r. Ryzyko wyceny i zmiany przepływów pieniężnych.

Wartość bilansowa instrumentów finansowych niewycenianych według wartości godziwej na 31 grudnia 2021 r. nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej.

Nota 20

Ryzyko kredytowe

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

Nota 21

Ryzyko stopy procentowej

W celu częściowego zabezpieczenia ryzyka zmienności stopy procentowej dla zmiennej i rozszerzonej umowy kredytów głównych Autostrada Wielkopolska S.A. zawarła w marcu 2018 r. dwa kontrakty SWAP na pokrycie 40,7% kapitału. Kontrakty te polegają na zamianie zmiennego oprocentowania kredytu komercyjnego (sześciomiesięczny EURIBOR) na stałą stopę procentową wynoszącą 0,528% i 0,5225% w odniesieniu do harmonogramu wypłat i spłat zgodnie z umową kredytową. Ostateczne rozliczenie planowane jest na grudzień 2023 roku.

Ponieważ kontrakty SWAP obejmują zabezpieczenie jedynie 40,7% kapitału kredytów głównych Spółka rozpoznaje te instrumenty pochodne w modelu zabezpieczenia wartości godziwej, której korekty ujmowane są jako koszty lub przychody finansowe w rachunku zysków i strat.

W poniższej tabeli przedstawiono podstawowe parametry transakcji pochodnych wyznaczonych jako instrumenty zabezpieczające, w tym okresy zabezpieczanych przepływów pieniężnych oraz okresy, w których przepływy pieniężne wpływają na wynik finansowy oraz ich wartość godziwą na dzień 31 grudnia 2021 r.

Typ instrumentu / Bank zabezpieczający	Nominalna wartość transakcji w EUR	Okres odsetkowy / zapadalności	Wartość godziwa w PLN na dzień bilansowy
IRS / Deutsche Bank AG	107 352 100,00	6 miesięcy	(2 037 623,62)
IRS / Nomura International plc	107 352 100,00	6 miesięcy	(1 284 161,76)
Razem	214 704 200,00	x	(3 321 785,38)

Ryzyko walutowe

W celu częściowego zabezpieczenia ryzyka kursowego Autostrada Wielkopolska S.A. zawarła do końca 2021 r. 50 kontraktów FORWARD. Spółka rozpoznaje te instrumenty w modelu zabezpieczenia wartości godziwej, której korekty ujmowane są jako koszty lub przychody finansowe w rachunku zysków i strat.

W poniższej tabeli przedstawiono podstawowe parametry transakcji, w tym daty ich zapadalności.

Typ instrumentu / Bank zabezpieczający	Nominalna wartość transakcji w EUR	Termin zapadalności	Wartość godziwa w PLN na dzień bilansowy
Forward / Deutsche Bank AG London	96 500 000,00	do 28.12.2023 r.	9 789 780,43
Forward / Nomura Bank	15 700 000,00	do 29.06.2023 r.	3 507 055,58
Razem	112 200 000,00	x	13 296 836,01

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

Nota 22

Zmiany stanu rezerw w okresie

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego					-
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	1 695 587,43	2 321 827,57	-	2 218 733,35	1 798 681,65
a) długoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- z tytułu odpraw emerytalnych	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	1 695 587,43	2 321 827,57	-	2 218 733,35	1 798 681,65
- z tytułu odpraw emerytalnych	-	-	-	-	-
- z tytułu nagród jubileuszowych	357 401,15	881 827,57	-	880 547,07	358 681,65
- z tytułu niewykorzystanych urlopów	1 338 186,28	1 440 000,00	-	1 338 186,28	1 440 000,00
- na premie i inne świadczenia pracownicze	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	1 964 118 633,80	276 028 064,23	-	706 394 832,71	1 533 751 865,32
a) długoterminowe, w tym:	1 923 529 982,37	181 320 350,97	-	703 250 016,71	1 401 600 316,62
- rezerwa na potencjalne zobowiązanie z tytułu nadwyżki odsetek od odroczonej płatności ponad limit odsetek maksymalnych	584 185 574,86	119 064 441,85	-	703 250 016,71	-
- rezerwa na skutki decyzji Komisji Europejskiej w sprawie wypłaty nadmiernych rekompensat	916 704 314,44	-	-	-	916 704 314,44
- rezerwa na ciężkie utrzymanie autostrady	422 640 093,07	62 255 909,12	-	3 144 816,00	484 895 002,18
b) krótkoterminowa, w tym:	40 588 651,43	94 707 713,26	-	75 000,00	132 151 548,70
- badanie sprawozdania finansowego	75 000,00	75 000,00	-	75 000,00	75 000,00
- rezerwa na koszty operacyjne	-	1 014 773,01	-	-	1 014 773,01
- rezerwa na ciężkie utrzymanie autostrady	37 443 835,43	87 686 012,50	-	-	125 129 847,94
- rezerwa na koszty postępowania arbitrazowego	-	5 931 927,75	-	-	5 931 927,75
- pozostałe (podatek od nieruchomości)	3 069 816,00	-	-	3 069 816,00	-
RAZEM	1 965 814 221,23	278 349 891,80	-	708 613 566,06	1 535 550 546,97

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

Rezerwa na potencjalne zobowiązanie z tytułu nadwyżki odsetek od odroczonej płatności ponad limit odsetek maksymalnych:

Na koniec 2018 r. część zobowiązania z tytułu odroczonej płatności (kredyt kupiecki) w kwocie 100.917.432,21 EUR, odpowiadająca nadwyżce odsetek przekraczających dopuszczalną w Polsce maksymalną stopę procentową została przeklasyfikowana na rezerwę długoterminową i co roku do końca 2021 r. jej wartość była aktualizowana. Zarząd Spółki zlecił analizę zastosowania przepisów o maksymalnych odsetkach kapitałowych. Na koniec 2021 r. rezerwa w kwocie 160.937.998,91 EUR została w całości rozwiązana i wykazana w przychodach finansowych w pozycji "odsetki".

Rezerwa na skutki decyzji Komisji Europejskiej w sprawie wypłaty nadmiernych rekompensat:

Postępowanie arbitrazowe ad hoc pomiędzy Spółką Autostrada Wielkopolska S.A. a Skarbem Państwa Rzeczypospolitej Polskiej zostało zakończone orzeczeniem Trybunału Arbitrażowego z dnia 26 marca 2013 roku. W orzeczeniu tym, Trybunał Arbitrażowy stosunkiem głosów 2:1 stwierdził, że:

- Aneks nr 6 do Umowy Koncesyjnej jest ważną i wykonalną umową,
- Oświadczenie Ministra Infrastruktury z dnia 13.11.2008 r. o uchyleniu się od skutków prawnych oświadczenia woli złożonego w Aneksie nr 6 jest bezskuteczne,
- Powództwo wzajemne Pozwanego zostaje oddalone.

Pomimo, iż Trybunał Arbitrażowy potwierdził ważność Aneksu nr 6 do Umowy Koncesyjnej, w czerwcu 2014 r., Komisja Europejska podjęła decyzję o wszczęciu postępowania w sprawie „Polska Myto wirtualne jako rekompensata na rzecz Spółki Autostrada Wielkopolska S.A. – autostrada A2”, w związku z zgłoszeniem do Komisji w sierpniu 2012 r., przez rząd polski, środka pomocowego w postaci niedozwolonej pomocy publicznej dla Spółki na skutek, zdaniem strony publicznej, zbyt wysokiej (o 895 mln zł) wypłaty rekompensat za przejazd autostradą A2 samochodów ciężarowych wynikającej ze zmiany przepisów o autostradach płatnych. Celem postępowania było przeprowadzenie obiektywnej analizy, czy miała miejsce pomoc publiczna niezgodna z prawem oraz sprzeczna z rynkiem wewnętrznym.

Decyzja wraz ze streszczeniem została opublikowana w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 20 września 2014 r. Do argumentów w niej zawartych Spółka przedstawiła swoje stanowisko w październiku 2014 r. twierdząc, iż była uprawniona do otrzymania od Skarbu Państwa rekompensat (zgodnie z postanowieniami Umowy Koncesyjnej oraz przepisami zmienionego prawa) oraz że nie stanowiły one niedozwolonej pomocy publicznej.

Dnia 25 sierpnia 2017 r. Komisja Europejska podjęła decyzję, iż rekompensata wypłacona Spółce z tytułu zmiany przepisów, na mocy których pojazdy ciężarowe zostały zwolnione z obowiązku uiszczenia opłaty za przejazd autostradą A2 na odcinku między Nowym Tomysłem a Koninem w okresie od dnia 1 września 2005 r. do dnia 30 czerwca 2011 r., stanowi pomoc państwa w rozumieniu art. 107 ust. 1 TFUE w zakresie, w jakim przyznawala Spółce nadmierną rekompensatę z tytułu utraconych przychodów wskutek zmiany ustawy. Ponieważ rekompensata została przekazana do dyspozycji Spółce przed dokonaniem zgłoszenia, Komisja uważa, że Polska nie przestrzegala zakazu przewidzianego w art. 108 ust. 3 TFUE. W związku z tym uznała, że przyznana przez Polskę pomoc jest niezgodna z prawem.

W dniu 17 listopada 2017 r. Skarb Państwa reprezentowany przez Prokuratorię Generalną Rzeczypospolitej Polskiej złożył przeciwko Spółce w Sądzie Okręgowym w Poznaniu pozew o zapłatę w postępowaniu nakazowym, wnosząc o wydanie przez sąd nakazu zapłaty przez AWSA kwoty 1.367.632.273,91 złotych wynikającej z decyzji Komisji Europejskiej wraz z odsetkami od dnia 18.11.2017 r. do dnia zapłaty. W dniu 6 czerwca 2019 przeprowadzono ustne przesłuchanie przed Trybunałem Sprawiedliwości Unii

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

W dniu 28.11.2017 r. Spółka złożyła skargę do sądu w Luxemburgu na decyzję Komisji Europejskiej. Spółka przeanalizowała możliwe konsekwencje otrzymanej do wiadomości decyzji KE i zdecydowała o rozpoznaniu rezerwy w wysokości 916,7 milionów złotych na uprawdopodobnione roszczenie Skarbu Państwa. Wartość rezerwy została skalkulowana na podstawie kwot brutto rzekomo nadpłaconej rekompensaty wyspecyfikowanych w załączniku do decyzji Komisji Europejskiej po ich pomniejszeniu o zawarty w nich podatek od towarów i usług oraz podatek dochodowy od osób prawnych i powiększeniu o odsetki zarachowane za okres od września 2005 r. do dnia 13 marca 2018 r.

W dniu 26 stycznia 2018 r. Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok, w którym oddalił skargę Skarbu Państwa – Ministra Infrastruktury i Budownictwa o uchylenie wyroku Trybunału Arbitrażowego ad hoc UNCITRAL z 20 marca 2013r. Od tego wyroku Skarb Państwa złożył apelację.

Dzięki uzyskanemu finansowaniu (zaciągnięcie dodatkowej transzy Kredytu Głównego), w dniach 9 i 12 marca 2018 r. Spółka przekazała na konto sum depozytowych Sądu Okręgowego w Poznaniu kwoty stanowiące równowartość kwoty rzekomo niedozwolonej pomocy publicznej wynikającej z decyzji i wydanego sądowego nakazu zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami tytułem zabezpieczenia spłaty roszczenia Skarbu Państwa na wypadek, gdyby zostało ono zasądzone prawomocnym wyrokiem sądowym. W dniu w dniu 24 października 2019 r. Sąd Unii Europejskiej w Luksemburgu wydał wyrok, w którym oddalił skargę AWSA na decyzję Komisji Europejskiej („Decyzja”).

Tym samym sąd ten podzielił stanowisko Komisji Europejskiej zawarte w Decyzji, odnośnie do wysokości rekompensat wypłaconych na rzecz AWSA oraz do faktu, że stanowią one pomoc państwa niezgodną z prawem oraz niezgodną z rynkiem wewnętrznym. AWSA podkreśla, że ani KE ani Sąd Unii Europejskiej nie kwestionują prawa AWSA do otrzymania rekompensat, kwestionowana jest jedynie ich wysokość (nadwyżka). Spółka skorzystała z uprawnień do zaskarżenia przedmiotowego wyroku do Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej i w dniu 20 grudnia 2019 r. złożyła odwołanie od wyroku Sądu Unii Europejskiej.

W dniu 26 listopada 2019 r. Sąd Apelacyjny w Warszawie ogłosił wyrok w sprawie ze skargi Skarbu Państwa o uchylenie wyroku Trybunału Arbitrażowego uznając zasadność apelacji wniesionej przez Skarb Państwa od korzystnego dla AWSA wyroku sądu I instancji i tym samym uchylił wyrok Trybunału Arbitrażowego. W dniu 7 sierpnia 2020 r. Spółka złożyła skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego, która postanowieniem Sądu Najwyższego z dnia 1 grudnia 2020 r. została przyjęta do rozpoznania.

W dniu 2 grudnia 2019 r. Sąd Okręgowy w Poznaniu wznowił postępowanie o zapłatę, a 11 grudnia 2019 r. oddalił wniosek Spółki o kontynuację zawieszenia. Akta sprawy zostały przekazane do Sądu Apelacyjnego w Poznaniu w celu podjęcia decyzji w sprawie jurysdykcji. Spółka złożyła drugi wniosek o zawieszenie postępowania w dniu 9 stycznia 2020 r. do Sądu Apelacyjnego. Postępowanie zostało zawieszono do czasu prawomocnego rozpoznania przez Trybunał Sprawiedliwości Unii Europejskiej skargi pozwanej na decyzję Komisji Europejskiej z dnia 25 sierpnia 2017 r. w sprawie C - 933/19 P – Autostrada Wielkopolska przeciwko Komisji (art. 177 § 1 pkt 31 k.p.c.).

W dniu 11 listopada 2021 r. Trybunał Sprawiedliwości Unii Europejskiej oddalił apelację AWSA od wyroku Sądu Unii Europejskiej.

W dniu 10 stycznia 2022 r. AWSA złożyła w Sądzie Okręgowym w Poznaniu wniosek o podjęcie zawieszono postępowania ze względu na ustanie przyczyny jego zawieszenia, podtrzymując jednocześnie wniosek o uchylenie nakazu zapłaty i oddalenie powództwa oraz wszystkie twierdzenia, wnioski dowodowe i zarzuty zawarte w zarzutach od nakazu zapłaty z dnia 5 grudnia 2017 r. oraz dalszych pismach procesowych.

W związku z wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Warszawie z dnia 26 listopada 2019 r., o którym mowa powyżej, dniu 15 września 2021 r. Minister Infrastruktury wezwał AWSA do zapłaty kwoty ok. 5,5 mln zł tytułem zwrotu kosztów postępowania arbitrażowego. AWSA złożyła sprzeciw od tego nakazu zapłaty w określonym przez Sąd terminie, wnosząc jednocześnie o odrzuceniu pozwu. Sąd postanowieniem z dnia 27 września 2021 r. odmówił odrzucenia pozwu. AWSA w dacie sporządzenia niniejszej informacji oczekuje na wyznaczenie rozprawy.

Nota 23

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Zgodnie z "Umową zastawów rejestrowych na zbiorze praw i rzeczy Autostrady Wielkopolskiej S.A." z dnia 11 grudnia 2000 r. (z późniejszymi zmianami, dalej jako "Umowa Zastawów") Spółka ustanowiła i zarejestrowała w dniu 22 stycznia 2001 r. na rzecz Credit Agricole Corporate and Investment Bank (wcześniej Credit Agricole S.A., wcześniej Calyon, wcześniej Credit Lyonnais) zastawy rejestrowe na zbiorze ruchomości i praw majątkowych (w tym również przyszłych elementach tego zbioru) wchodzących w skład przedsiębiorstwa Spółki. Zostały one ustanowione w celu zabezpieczenia spłat wierzytelności wynikających z Umowy Kredytu Finansowania Uprzywilejowanego, Umowy Rachunków oraz Umów Hedgingowych nr 1 i nr 2 na okres od dnia zawarcia umów do dnia spłaty zadłużenia uprzywilejowanego. Zgodnie z umową zmieniającą i przenoszącą do Umowy Zastawów z dnia 11 stycznia 2018 r. Credit Agricole Corporate and Investment Bank przeniósł na Deutsche Bank Luxembourg S.A. wszystkie swoje prawa i obowiązki wynikające z Umowy Zastawów w tym prawa i obowiązki zastawnika zastawów rejestrowych ustanowionych na podstawie Umowy Zastawów.

Zgodnie z "Umową zmieniającą i ujednoliciącą do Umowy Zastawów" z dnia 30 czerwca 2017 r. Spółka ustanowiła na rzecz Credit Agricole Corporate and Investment Bank dodatkowe zastawy rejestrowe na zbiorze rzeczy i praw wchodzących w skład przedsiębiorstwa Spółki (w tym również na przyszłych elementach tego zbioru). Zostały one ustanowione w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności wynikających z Umowy Niezależnego Wierzyciela, na podstawie której utworzona została równoległa wierzytelność Spółki wobec Credit Agricole Corporate and Investment Bank, działającego jako Agent Zabezpieczenia, odpowiadająca wierzytelnościom wobec Wierzycieli Uprzywilejowanych wynikających z Dokumentów Finansowania Uprzywilejowanego (zgodnie z definicjami tych terminów w Umowie Kredytu Uprzywilejowanego). Zgodnie z umową zmieniającą i przenoszącą do Umowy Zastawów z dnia 11 stycznia 2018 r. Credit Agricole Corporate and Investment Bank przeniósł na Deutsche Bank Luxembourg S.A. wszystkie swoje prawa i obowiązki wynikające z Umowy Zastawów w tym prawa i obowiązki zastawnika zastawów rejestrowych ustanowionych na podstawie Umowy Zastawów.

Aktem notarialnym z dnia 28 lutego 2018 r. Spółka poddała się egzekucji na rzecz Deutsche Bank Luxembourg S.A. w trybie art. 777 § 1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego.

Podpisane przez Spółkę umowy z wierzycielami nakładają na Autostradę Wielkopolską S.A. istotne ograniczenia w dysponowaniu środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach bankowych. Spółka może dysponować swoimi środkami tylko zgodnie z uprzednio zatwierdzanym przez wierzycieli rocznym budżetem wydatków.

Nota 24

Wykaz zobowiązań warunkowych

	Stan na początek okresu		Zwiększenia	zmniejszenia z tytułu utworzenia rezerwy		Zmniejszenia z tytułu powstania zobowiązań		Stan na koniec okresu	Uwagi
	1 381 435 774,65	-		-	-	1 381 435 774,65	-		
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych									
- udzielone gwarancje i poręczenia									
- kaucje i wady									
- rados wekeli									
- zawarte, lecz jeszcze niesygnalizowane umowy									
- niezrealizowane świadczenia wierzycieli									
- inne									
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych									
- udzielone gwarancje i poręczenia									
- kaucje i wady									
- rados wekeli									
- zawarte, lecz jeszcze niesygnalizowane umowy									
- niezrealizowane świadczenia wierzycieli									
- inne									
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emisji i podobnych świadczeń									
RAZEM	1 381 435 774,65	-	-	-	-	-	1 381 435 774,65	-	-

Nota 25

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

* - prezentacja w zobowiązaniach krótkoterminowych

	do 1 roku *		Okres wymagalności				Razem	
	początek okresu	koniec okresu	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	początek okresu	koniec okresu	
Okres spłaty:								
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	14 055 107,10	30 734 854,57	-	-	-	3 674 032 056,15	4 532 948 895,31	
- z tytułu dostaw i usług	9 418 101,67	23 894 967,01	-	-	-	9 418 101,67	23 894 967,01	
- inne	4 637 005,43	15 839 887,56	-	-	-	3 664 613 954,48	4 509 053 928,36	
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale								
- z tytułu dostaw i usług								
- inne	446 984 895,42	545 636 131,89	428 522 957,85	-	-	908 631 542,26	1 408 017 473,01	
3. Wobec pozostałych jednostek	426 077 15 08	521 870 459,54	428 222 782,86	-	-	908 631 542,26	1 382 951 625,69	
- z tytułu emisji papierów wartościowych								
- inne zobowiązania finansowe	3 149 664,71	2 021 810,39	1 300 174,99	-	-	6 940 069,48	3 321 785,38	
- z tytułu dostaw i usług	4 352 915,08	6 926 891,90	-	-	-	4 352 915,08	6 926 891,90	
- zaliczku otrzymane na dostawy i usługi								
- zobowiązania wektlowe								
- z tytułu pożyczek, cel. uoszp. społeczn. i zdrow. oraz innych tyf. publicznoprawnych	12 043 579,23	13 902 875,54	-	-	-	12 043 579,23	13 902 875,54	
- z tytułu wynagrodzeń								
- inne	1 362 061,32	914 494,52	-	-	-	1 362 061,32	914 494,52	
4. Fundusze specjalne								
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych								
- inne								
RAZEM	461 040 602,52	585 370 986,46	1 031 653 898,86	-	4 528 072 224,99	6 061 342 052,69	5 940 956 166,39	

Nota 26

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży (wg rodzajów działalności)

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	791 373 456,52	673 598 847,52
- pobór opłat za przejazd autostradą	768 412 762,07	635 059 880,92
- czynsze dzierżawne	16 170 284,48	5 047 180,94
- usługi budowlane	6 790 409,97	33 491 785,66
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-	-
3. Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	-
RAZEM	791 373 456,52	673 598 847,52

Nota 27

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	791 373 456,52	673 598 847,52
- kraj	791 373 456,52	673 598 847,52
- dostawy wewnątrzspółnotowe, usługi do UE	-	-
- eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	-	-
- kraj	-	-
- dostawy wewnątrzspółnotowe	-	-
- eksport	-	-
RAZEM	791 373 456,52	673 598 847,52

Nota 28

Odpisy aktualizujące środki trwałe

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych

Zmiana technologii produkcji

Przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystywania lub remontowania

Wycofanie z użytkowania na skutek zaniechania produkcji

Inne przyczyny

	Kwota	
RAZEM	-	Nie dotyczy

Nota 29

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- środków trwałych	-	-
- wartości niematerialnych i prawnych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 411 228,51	-
IV. Inne przychody operacyjne, w tym:	1 062 406,24	634 742,90
1) otrzymane kary	-	-
2) sprzedaż pozostała	29 992,19	28 522,65
3) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	-	-
4) dopłaty do węzłów Kleszczewo i Giuchowo	-	-
5) odszkodowania	239 027,81	-
6) podział kosztów	611 600,52	597 963,41
7) inne	181 785,72	8 256,84
RAZEM	4 473 634,75	634 742,90

Nota 30

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
I. Strata z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych, w tym:	11 955,86	76 823,58
- środków trwałych	11 955,86	76 823,58
- wartości niematerialnych i prawnych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych, w tym:	3 421 728,75	164 794,35
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych		
- odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych		
- odpis aktualizujący wartość inwestycji		
- odpis aktualizujący wartość należności	3 421 728,75	164 794,35
- odpis aktualizujący wartość zapasów		
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	6 046 408,12	494 635,26
1) darowizny	128 912,80	424 552,94
2) sponsoring	-	70 000,00
3) odpisane należności		
4) koszty rezerwy na koszty postępowania arbitrażowego	5 564 470,88	-
5) spisane aktywa niematerialne	-	-
6) kary i grzywny		
7) naprawy powypadkowe z odszkodowań	349 617,23	-
8) inne	3 407,21	82,32
RAZEM	9 480 092,73	736 253,19

Nota 31

Przychody finansowe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	406,69	403,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	406,69	403,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	703 735 629,91	1 041 364,17
- odsetki od jednostek powiązanych	475 272,20	486 231,76
- odsetki od pozostałych kontrahentów		
- odsetki od obligacji	10 341,00	-
- rozwiązanie rezerwy na potencjalne zobowiązanie z tytułu nadwyżki odsetek od odroczonej płatności ponad limit odsetek maksymalnych	703 250 016,71	-
- odsetki bankowe	-	555 132,41
- odsetki pozostałe		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych		
- ...		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
- ...		
- ...		
V. Inne, w tym:	14 103 215,84	861 565,41
- różnice kursowe	13 180 411,95	-
- indeksacja pożyczki AESA	922 803,89	861 565,41
- koszt finansowy dyskonta HM	-	-
RAZEM	717 839 252,44	1 903 332,58

Nota 32**Koszty finansowe**

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
I. Odsetki, w tym:	543 287 468,85	519 826 508,67
- odsetki dla jednostek powiązanych	338 474 116,99	276 189 261,78
- odsetki od kredytu kupieckiego	125 498 120,06	108 787 048,33
- odsetki od obligacji	27 085 109,44	66 389 133,94
- odsetki od pożyczki "Września"	397 602,21	393 728,29
- odsetki od kredytów głównych	48 208 766,73	63 556 962,29
- koszty SWAP	3 145 263,52	4 054 463,81
- odsetki inne	478 489,90	455 910,23
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych		
- ...		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	344 532,42	-
- udziały zakupionych spółek		
- aktualizacja wartości obligacji	344 532,42	-
- wycena transakcji SWAP i FORWARD		
- ...		
IV. Inne, w tym:	27 907 022,57	508 694 216,10
- różnice kursowe	-	459 527 393,12
- rezerwa aktualizująca koszty finansowania	-	-
- koszty aranżacji kredytów głównych rozliczane w czasie	19 669 323,08	30 145 997,91
- inne, w tym: koszt finansowy dyskonta HM	8 237 699,49	19 020 825,07
RAZEM	571 539 023,84	1 028 520 724,77

Nota 33**Dane o kosztach rodzajowych**

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
A. Koszty wg rodzajów		
1. Amortyzacja	137 849 995,77	132 068 976,15
2. Zużycie materiałów i energii	302 188,59	235 357,00
3. Usługi obce	321 426 536,44	184 315 368,84
4. Podatki i opłaty, w tym:	2 635 547,67	3 269 716,63
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	6 309 352,34	6 462 574,88
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 867 123,77	1 527 124,26
- emerytalne	391 584,65	353 004,72
7. Pozostałe koszty rodzajowe	2 922 878,49	2 660 140,52
RAZEM	473 333 623,07	330 539 258,28

Nota 34

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	01.01.2021 - 31.12.2021
Zysk/strata brutto	<u>452 643 544,99</u>
A. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	<u>709 995 827,88</u>
Koszty finansowania dłużnego - bilansowe	544 151 611,82
Amortyzacja nie stanowiąca KUP	4 269 106,65
Rezerwa na ciężkie utrzymanie	149 941 921,62
Rezerwa na badanie bilansu	75 000,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	120 777,91
Koszty trwale nie stanowiące KUP - polisa D&O	511 199,52
Koszty trwale nie stanowiące KUP - reprezentacja i reklama	34 906,13
Koszty trwale nie stanowiące KUP - polisy ubezpieczeniowe samochodów	7 144,24
Wartość środków trwałych związanych z aktywem finansowym	
Koszty trwale nie stanowiące KUP - odsetki budżetowe	472 509,51
Koszty trwale nie stanowiące KUP - inne	5 846 235,92
Darowizny	128 912,80
Rezerwa na koszty	1 014 773,01
Odpis aktualizujący należności	3 421 728,75
Wartość sprzedanego samochodu ponad 150 tys.	-
Różnice kursowe bilansowe	-
B. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych	<u>121 317 656,80</u>
Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu	75 000,00
Rozwiązanie rezerwy na PON	2 614 092,00
Nadwyżka amortyzacji podatkowej nad rachunkową	118 130 527,12
Wartość netto opłat pobranych w imieniu i na rzecz MI	-
Rozwiązanie rezerwy na prowizje	480 353,99
Rozwiązanie rezerwy na urlopy, premie, itp..	17 683,69
Rozwiązanie rezerwy na ciężkie utrzymanie	-
C. Przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych	<u>773 758 686,82</u>
Marża budowlana z KSR10	100 350,89
Zarachowane odsetki - pożyczka AESA	475 272,20
Indeksacja pożyczki AESA	922 803,89
Zarachowane odsetki - od lokat	-
Rozwiązanie rezerwy na odsetki	703 250 016,71
Różnice kursowe bilansowe	65 598 607,93
Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	3 411 228,51
Dywidenda	406,69
D. Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych	<u>19 077 586,00</u>
Zapłacone odsetki - pożyczka AESA	475 705,71
Zapłacone odsetki - od lokat	5 870,81
Różnice kursowe bilansowe - storno BO	17 330 337,05
Statystyczny przychód z tytułu nieodpłatnego świadczeń za grunt pod wężami	28 787,40
Rata statystycznego przychodu z dofinansowania Gluchowo i Kleszczewo	1 236 885,03

E. Odliczenie od dochodu (np. darowizny)

F. Dochód podatkowy

286 640 615,25

G1. Rozliczenie strat z lat poprzednich

-

G2. Darowizny

-

H. Podstawa opodatkowania

286 640 615,00

I. Podatek dochodowy bieżący

54 461 716,85

J. Podatek dochodowy bieżący PLN

54 461 794,00

K1. Zmiana stanu aktywu na podatek odroczony

(69 674 092,00)

K2. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony

-

L. Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat

(15 212 298,00)

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

Nota 35
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów			Razem
	Utrata cech użytkowych i handlowych	Utrata rynków zbytu	Inne przyczyny	
Materiały i opakowania	-	-	-	-
Półprodukty i produkcja w toku	-	-	-	-
Produkty gotowe	-	-	-	-
Towary	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-

Nie dotyczy

Nota 36
Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Rodzaj działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
--	-----------	--------	-----------------

Nie dotyczy

Nota 37
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe w budowie oddane do użytkowania w roku obrotowym	-	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-	-
RAZEM	-	-	-

Nie dotyczy

Nota 38
Umowy o usługi długoterminowe

Umowy o usługi długoterminowe	Przychody	Koszty osiągnięcia przychodów	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
-------------------------------	-----------	-------------------------------	-------------------------	-------------------	-------------------

Umowy o usługi długoterminowe ogółem:
 - w tym umowy niezakończzone łącznie
 - w tym umowy niezakończzone ustalone metodą zysku zerowego

Nie dotyczy

Nota 39

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

	Towary	Produkty	
Różnice kursowe, w tym z tytułu:	-	-	
-			
Odsetki, w tym z tytułu:	-	-	
-			
RAZEM	-	-	Nie dotyczy

Nota 40

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane na następny rok obrotowy
1. Wartości niematerialne i prawne	5 880 954,44	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	63 186,45	-
- na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

Obowiązki ponoszenia wydatków inwestycyjnych

W latach 2022 - 2023 Spółka planuje przystąpić do realizacji zabiegu ciężkiego utrzymania nawierzchni polegającego na wymianie warstwy ścieralnej połączonej z remontem konstrukcji drogi na Odcinku III pomiędzy węzłami Nowy Tomyśl a Poznań Zachód od km 107+900 – 155+870 (tj. 48 km). Wraz z remontem nawierzchni na ciągu głównym autostrady, rehabilitacji poddana zostanie konstrukcja jezdni na Węźle Buk oraz Węźle Poznań Zachód.

Analizując wskaźnik swobody ruchu na poszczególnych pododcinkach Spółka podjęła decyzję o przystąpieniu do procesu projektowania poszerzenia jezdni do trzech pasów ruchu w każdym kierunku na odcinku pomiędzy Węzłem Poznań Krzeszów a Poznań Wschód, mimo, iż poziom swobody ruchu jest w dalszym ciągu na odpowiednim poziomie i nie wymaga interwencji.

Nota 41

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	31.12.2021	31.12.2020	
I. Przychody			
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-	
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-	
II. Koszty			
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-	
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:			Nie dotyczy

Nota 42

Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Waluta	31.12.2021	31.12.2020
EUR	4,5994	4,6148
USD	4,0600	3,7584
GBP	5,4846	5,1327

Nota 43

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2021	31.12.2020
- środki pieniężne w kasie	7 226,92	6 949,76
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	24 274 760,93	74 891 670,59
- środki pieniężne w drodze	818 863,56	466 400,56
- lokaty krótkoterminowe	19 282 629,58	95 483 459,99
RAZEM	44 383 480,99	170 848 480,90

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

	31.12.2021	31.12.2020
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Prawo bankowe	606 455,98	628 321,20
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. - o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	-	-

Pozycja A. II. 10. Inne korekty

	2021
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej	-
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek	-
Umorzenie pożyczek długoterminowych	-
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	-
Zwiększenie kwoty depozytu sądowego	-
RAZEM	-

Nota 44

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów niewzględzonych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

Nota 45

Istotne transakcje ze spółkami powiązаныmi

1/ Stan należności lub zobowiązań spółki na dzień 31.12.2021 r.

Nazwa spółki	Należności z tytułu dostaw i udzielone pożyczki	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług / kaucji / itp.	Zobowiązania z tytułu obligacji, kredytu kupieckiego, kredytów i pożyczek
PGE S.A.	-	-	800 745 224,56
KI One S.A.	-	1 157 064,17	30 869 709,13
Meridiam Infrastructure Managers S.a.r.l.	-	950 810,50	-
Meridiam Infrastructure A2 S.a.r.l.	-	-	1 197 826 456,12
KI Finance (Cyprus) Ltd	-	-	1 206 587 173,87
Strabag AG	-	-	705 924 565,89
A2 Route Sp. z o.o.	-	15 836 659,73	-
SCT-Broker sp. z o.o.	-	2 360 985,60	-
Autostrada Wielkopolska II S.A.	720 663,22	135 731,33	-
Autostrada Eksploatacja S.A.	42 363 734,22	19 313 411,52	-
A2-B Invest S.c.s.P.	-	-	551 260 711,23
AWSA Holland II BV	-	-	-
RAZEM	43 084 397,44	39 754 662,85	4 493 213 840,80

2/ Koszty, wydatki spółki na podstawie dokumentów z 2021 r.

Nazwa spółki	Koszty odsetek od obligacji, kredytu kupieckiego, kredytów i pożyczek	Koszty operacyjne (w tym: remonty, eksploatacja, inwestycje)	Pozostałe wydatki
PGE S.A.	64 623 038,20	-	-
KI One S.A.	2 491 297,29	1 507 178,59	-
Meridiam Infrastructure Managers S.a.r.l.	-	950 810,50	-
Meridiam Infrastructure A2 S.a.r.l.	87 469 004,75	-	-
KI Finance (Cyprus) Ltd	87 852 578,30	-	-
Strabag AG	51 548 802,38	-	-
A2 Route Sp. z o.o.	-	25 112 562,11	-
SCT-Broker sp. z o.o.	-	2 360 985,60	-
Autostrada Wielkopolska II S.A.	-	1 201 518,06	-
Autostrada Eksploatacja S.A.	-	123 903 849,24	-
A2-B Invest S.c.s.P.	44 488 734,95	-	-
AWSA Holland II BV	661,12	-	-
RAZEM	338 474 116,99	155 036 904,10	-

3/ Przychody, wpływy spółki na podstawie dokumentów z 2021 r.

Nazwa spółki	Przychody z odsetek	Dywidendy	Przychody ze sprzedaży usług, towarów oraz refaktury
PGE S.A.	-	-	-
KI One S.A.	-	-	-
Meridiam Infrastructure Managers S.a.r.l.	-	-	-
Meridiam Infrastructure A2 S.a.r.l.	-	-	-
KI Finance (Cyprus) Ltd	-	-	-
Strabag AG	-	-	-
A2 Route Sp. z o.o.	-	-	-
SCT-Broker sp. z o.o.	-	-	-
Autostrada Wielkopolska II S.A.	-	-	5 407 976,79
Autostrada Eksploatacja S.A.	475 272,20	406,69	403 525,02
A2-B Invest S.c.s.P.	-	-	-
AWSA Holland II BV	-	-	-
RAZEM	475 272,20	406,69	5 811 501,81

Nota 46

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

	2021	2020
- pracownicy umysłowi (kobiety)	10,54	10,58
- pracownicy umysłowi (mężczyźni)	13,00	11,33
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-
RAZEM	23,54	21,91

Nota 47

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

	2021	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	2 246 945,91	-
Organ nadzorujący	1 086 431,28	-
Organ administrujący		

Nota 48

Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

	Organu zarządzającego	Byli członkowie Organu nadzorującego	Organu administrującego
	Zobowiązania:		
- wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze			
- zaciągnięte w związku z tymi emeryturami			Nie dotyczy

Nota 49

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

	Wynagrodzenie ogółem	W tym:	
		wypłacone	należne
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	95 000,00	20 000,00	75 000,00
b) inne usługi poświadczające			
c) usługi doradztwa podatkowego			
d) pozostałe usługi			
RAZEM	95 000,00	20 000,00	75 000,00

Nota 50

Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Główne warunki umowy	
				Oprocentowanie	Pozostałe
1. Organ zarządzający	-	-	-		
- pożyczka/kredyt					
- zaliczka					
- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu					
tytułem gwarancji i poręczeń					
2. Organ nadzorujący	-	-	-		
- pożyczka/kredyt					
- zaliczka					
- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu					
tytułem gwarancji i poręczeń					
3. Organ administrujący	-	-	-		
- pożyczka/kredyt					
- zaliczka					
- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu					
tytułem gwarancji i poręczeń					
RAZEM	-	-	-		Nie dotyczy

Nota 51

Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał własny

Rodzaj popełnionego błędu	<u>Kwota</u>
Korekta przychodów	
Korekta kosztów	
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	Nie dotyczy

Nota 52

Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Patrz: objaśnienia w notcie nr 59

Nota 53

Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

<u>Opis zmian</u>	<u>Wpływ na bilans</u>	<u>Wpływ na rachunek zysków i strat</u>
Nie dotyczy		

Nota 54

Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Nie wystąpiły

Nota 55

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

	<u>Opis szczegółowy</u>	<u>Kwota</u>
1. Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia		-
2. Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu		-
3. Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		-
4. Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników aktywów trwałych		-
5. Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych		-
6. Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia		-
7. Koszty związane ze wspólnym przedsięwzięciem		-
8. Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		-
9. Zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		-
		Nie dotyczy

Nota 56

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Autostrada Eksploatacja S.A. - pomimo niewielkiego zaangażowania w kapitale, z uwagi na istotne powiązania pośrednie i osobowe spółka ta jest traktowana jako podmiot powiązany.

Nota 57

Informacje o połączeniu spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy

Nota 58

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy

Nota 59

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W ciągu 2021 r. średni miesięczny ruch dobowy zdecydowanie wzrósł w stosunku do 2020 r., tak aby w miesiącach letnich (lipiec, sierpień) osiągnąć szczyt. W ciągu roku Rząd nie wprowadził żadnych istotnych ograniczeń mobilności na terenie Polski, podobnie jak miało to miejsce w państwach ościennych.

Wzrost natężenia ruchu umożliwił Spółce realizację przychodów z tytułu poboru opłat za przejazd autostradą na poziomie prognozy, tj. 768 mln PLN.

Biorąc jednak pod uwagę powyższe, Zarząd Spółki stwierdza, że w 2021 r. Covid-19 nie wywarł istotnego wpływu na przychody i działalność jednostki. Co więcej sytuacja płynnościowa Spółki jest zadowalająca i pozwoliła na zakładaną obsługę długu.

W dniu 24.02.2022 r. rozpoczęła się inwazja Rosji na Ukrainę. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Zarząd jednostki nie odnotował jeszcze żadnego istotnego wpływu konfliktu na przychody i aktywa Spółki, jednak nie można w pełni przewidzieć przyszłych skutków. Zarząd zwraca uwagę, iż w wyniku nałożenia sankcji na Rosję, ograniczenia importu z Ukrainy oraz odpływu ukraińskich kierowców z rynku transportu ciężarowego wojna Rosyjsko-Ukraińska może mieć wpływ na spadek przychodów. Jednocześnie spadek ten może zostać zamortyzowany w wyniku relokacji wewnątrz krajowych. Zarząd będzie monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

Data sporządzenia sprawozdania: 18.03.2022

Zarząd

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Sebastian Joachimiak

Paweł Struski

Paweł Struski

Krzysztof Andrzejewski
Sebastian Joachimiak

Główny Księgowy

Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski

Członek Zarządu