

**AUTOSTRADA WIELKOPOLSKA II SA**  
61-248 Poznań, ul. S. Zwierzchowskiego 1  
tel. +48 61 655 30 50, fax +48 61 655 30 60  
REGON 301079490, NIP 7822467845

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

**POZNAŃ, DNIA 18.03.2022 R.**

**AUTOSTRADA WIELKOPOLSKA II 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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**AUTOSTRADA WIELKOPOLSKA II 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 II 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 5.798.020.698,28 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zysk netto w kwocie 102.238.173,08 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 28.924.294,43 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 20.896.693,56 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

  
Sebastian Joachimiak

\_\_\_\_\_  
Członek Zarządu

Sebastian Joachimiak  
Członek Zarządu

  
Krzysztof Andrzejewski

\_\_\_\_\_  
Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski  
Członek Zarządu

Poznań, dnia 18 marca 2022 r.

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1.**  
Firma Spółki: **AUTOSTRADA WIELKOPOLSKA II 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.

Na mocy Umowy o Budowę i Eksploatację Odcinka II Autostrady Płatnej A2 (UBE, Umowa Koncesyjna) podpisanej z Ministrem Infrastruktury i Budownictwa (dziś Ministrem Infrastruktury) oraz na podstawie Umowy Przeniesienia podpisanej z Autostrada Wielkopolska S.A. (AWSA), Spółka nabyła prawo do budowy i eksploatacji odcinka autostrady A2 Świecko - Nowy Tomyśl, udzielone AWSA w ramach koncesji przyznanej w dniu 10.03.1997 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: 301079490 oraz numer identyfikacji podatkowej: 7822467845, nr KRS 0000328015.

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.

**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.

### **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 użytkowania, 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 użytkowania.

Przyjęte stawki amortyzacyjne są następujące:

|   |              |
|---|--------------|
| Budynki i budowle                                 | 2,5% - 6,3%  |
| Zespoły komputerowe w systemie poboru opłat (FOE) | 20,0%        |
| 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.

W dniu 26.03.2020 r. Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej wydał pozytywną interpretację podatkową dla Spółki w zakresie możliwości podwyższenia stawek amortyzacyjnych o wskaźnik 1,4 w odniesieniu do autostrady i budynków powiązanych z nią funkcjonalnie.

### **Składnik aktywa finansowego (aktywo koncesjonowane)**

Spółka podjęła decyzję o zastosowaniu interpretacji KIMSF 12 „Umowy na usługi koncesjonowane” („KIMSF 12”) na podstawie art. 10 ust. 3 ustawy o rachunkowości, który dopuszcza zastosowanie rozwiązań proponowanych przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości dla transakcji nieuregulowanych w ustawie.

W wyniku zastosowania zasad (polityki) rachunkowości zgodnych z KIMSF 12 Spółka przyjęła w księgach model składnika aktywów finansowych i zaprzestała wykazywania ekonomicznej własności rzeczowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dla składników aktywów koncesjonowanych (budowle, budynki, maszyny i urządzenia, oprogramowanie do administrowania poborem opłat). W ocenie Spółki model składnika aktywów finansowych KIMSF 12 nie był sprzeczny z przepisami ustawy o rachunkowości.

W dniu 29 sierpnia 2016 został opublikowany Krajowy Standard Rachunkowości nr 10 - „Umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym oraz umowy koncesji na roboty budowlane lub usługi” (KSR 10), który odzwierciedlał uregulowania KIMSF12.

Stosując model składnika aktywa finansowego z KIMSF 12 i KSR 10 Spółka rozpoznaje w bilansie składnik aktywów finansowych z tytułu wynagrodzenia za usługi konstrukcyjne (budowa autostrady jako projekt pod klucz) wypłacanego Spółce przez Koncesjodawcę, czyli Ministra Infrastruktury na podstawie umowy koncesyjnej. Wysokość składnika aktywa finansowego na każdy dzień bilansowy ustalana jest jako wartość bieżąca przyszłych wpływów z tytułu półrocznej opłaty za dostępność oraz kwoty podstawowej w części uznanej jako wynagrodzenie za usługi konstrukcyjne.

Analiza kwot wynagrodzenia wypłacanego Spółce na podstawie UBE oraz wydatków poniesionych i planowanych z tytułu budowy i eksploatacji autostrady pozwala przyjąć założenie, iż około 87% wynagrodzenia wypłacanego półrocznie to zapłata za usługi konstrukcyjne (budowa autostrady zrealizowana w latach 2009 – 2012), pozostałe 13%, a także miesięczna opłata za dostępność to wynagrodzenie za usługi eksploatacyjne (w tym bieżące utrzymanie autostrady).

### **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.

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. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego 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 odroczonego.

#### **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 znośzących 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 polskiemu 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.

Przychody ze sprzedaży usług rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

Stosując model składnika aktywa finansowego zgodnie z KIMS 12, Spółka rozpoznaje w rachunku zysków i strat przychody z tytułu wynagrodzenia za usługi eksploatacyjne i bieżącego utrzymania autostrady wypłacane Spółce na podstawie UBE. Około 13% otrzymanego wynagrodzenia wypłacanego półrocznie oraz całość miesięcznej opłaty za dostępność to wynagrodzenie za usługi eksploatacyjne (w tym bieżące utrzymanie autostrady). Oba te strumienie pieniężne kwalifikowane są w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych jako przepływy z działalności operacyjnej.

Przychód z tytułu dyskonta długoterminowej należności z tytułu usług konstrukcyjnych jest rozpoznawany w rachunku zysków i strat jako pozostały przychód finansowy.

Przychody operacyjne z tytułu miesięcznej opłaty za dostępność Spółka zarachowuje do poszczególnych lat na bazie rozkładu liniowego sumy przychodów należnych z tego tytułu w okresie całej koncesji z uwzględnieniem rzeczywistych historycznych i bieżących indeksów inflacji.

W latach, w których Spółka otrzymuje wynagrodzenie niższe od poziomu średniego przychodu, rozpoznawana jest należność rozliczana w okresach, w których Spółka może zafakturować wynagrodzenie wyższe od średniej zgodnie z Tabelą nr 1 "Komponenty kosztów Skorygowanej Opłaty za Dostępność" (komponent PA). W latach, w których otrzymywane wynagrodzenie jest wyższe od średniego poziomu i pozostaje ono nierozliczone z należnością opisaną powyżej, rozpoznawane jest zobowiązanie.

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

Paweł Struski

Krzysztof Andrzejewski

Główny Księgowy

Sebastian Joachimiak

Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski

Członek Zarządu

# Autostrada Wielkopolska II Spółka Akcyjna

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2021

| AKTYWA  | 31.12.2021              | 31.12.2020              |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>   | <b>4 672 329 176,56</b> | <b>4 957 297 295,00</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne  | 183 528,74              | 137 038,84              |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                         |                         |
| 2. Wartość formy  |                         |                         |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | 183 528,74              | 137 038,84              |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  | 0,00                    | 0,00                    |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe  | 313 032,73              | 326 251,81              |
| 1. Środki trwałe  | 313 032,73              | 326 251,81              |
| a) grunty (w tym prawo wieczyste użytkowania gruntu)  |                         |                         |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 0,00                    | 0,00                    |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 29 886,52               | 4 582,56                |
| d) środki transportu  | 64 036,95               | 85 992,48               |
| e) inne środki trwałe   | 219 109,26              | 235 576,77              |
| 2. Środki trwałe w budowie  | 0,00                    | 0,00                    |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  | 0,00                    | 0,00                    |
| III. Należności długoterminowe  | 4 645 753 473,19        | 4 931 105 120,00        |
| 1. Oo jednostek powiązanych   |                         |                         |
| 2. Oo pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                |                         |                         |
| 3. Oo pozostałych jednostek   | 4 645 753 473,19        | 4 931 105 120,00        |
| IV. Inwestycje długoterminowe   | 25 458 279,87           | 25 043 047,56           |
| 1. Nieruchomości  |                         |                         |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  |                         |                         |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  | 25 458 279,87           | 25 043 047,56           |
| a) w jednostkach powiązanych  | 25 458 279,87           | 25 043 047,56           |
| - udziały lub akcje   | 0,00                    | 0,00                    |
| - inne papiery wartościowe  |                         |                         |
| - udzielone pożyczki  | 25 458 279,87           | 25 043 047,56           |
| - 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  |                         |                         |
| - udzielone pożyczki  |                         |                         |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  |                         |                         |
| c) w pozostałych jednostkach  | 0,00                    | 0,00                    |
| - udziały lub akcje   |                         |                         |
| - inne papiery wartościowe  |                         |                         |
| - udzielone pożyczki  |                         |                         |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  |                         |                         |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe   | 640 864,03              | 685 836,79              |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 0,00                    | 0,00                    |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 640 864,03              | 685 836,79              |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  |                         |                         |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>   | <b>1 125 691 516,72</b> | <b>1 031 275 348,55</b> |
| 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  | 884 483 422,95          | 806 704 175,03          |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  | 532 830,17              | 144 635,27              |
| a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty   | 504 731,33              | 116 070,89              |
| - do 12 miesięcy  | 504 731,33              | 116 070,89              |
| - powyżej 12 miesięcy   |                         |                         |
| b) inne   | 28 098,84               | 28 564,38               |
| 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   | 883 950 592,78          | 806 559 540,56          |
| a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty   | 356 039 042,93          | 280 320 083,58          |
| - do 12 miesięcy  | 80 843 942,53           | 71 500 773,11           |
| - powyżej 12 miesięcy   | 275 195 100,40          | 208 819 310,57          |
| b) z tytułu podatków, detacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 5 351 530,00            | 2 481 980,00            |
| c) inne   | 527 559 919,85          | 523 757 476,98          |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |                         |                         |
| III. Inwestycje krótkoterminowe   | 236 454 240,46          | 215 897 774,01          |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 236 454 240,46          | 215 897 774,01          |
| a) w jednostkach powiązanych  | 0,00                    | 0,00                    |
| - udziały lub akcje   |                         |                         |
| - inne papiery wartościowe  |                         |                         |
| - udzielone pożyczki  |                         |                         |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                         |                         |
| b) w pozostałych jednostkach  | 0,00                    | 340 227,11              |
| - udziały lub akcje   |                         |                         |
| - inne papiery wartościowe  |                         |                         |
| - udzielone pożyczki  |                         |                         |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                    | 340 227,11              |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 236 454 240,46          | 215 557 546,90          |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 2 513 904,35            | 58 601 538,28           |
| - inne środki pieniężne   | 233 940 336,05          | 156 956 008,62          |
| - inne aktywa pieniężne   |                         |                         |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  |                         |                         |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 4 753 856,31            | 8 673 298,61            |
| <b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZE) PODSTAWOWY</b>                                       |                         |                         |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>  |                         |                         |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>   | <b>5 798 020 693,28</b> | <b>5 988 572 643,55</b> |

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 II Spółka Akcyjna

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2021

| PASywa  | 31.12.2021              | 31.12.2020              |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  | <b>618 700 205,33</b>   | <b>489 775 910,90</b>   |
| I. Kapitał podstawowy   | 211 340 000,00          | 211 340 000,00          |
| II. Kapitał zapasowy, w tym:  | 70 446 666,67           | 70 446 666,67           |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)       |                         |                         |
| III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:  | (79 884 407,78)         | (112 240 529,13)        |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | (79 884 407,78)         | (112 240 529,13)        |
| IV. Pozostałe kapitały rezerwowe  | 32 200 000,00           | 32 200 000,00           |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych  | 213 004 073,36          | 150 259 749,91          |
| VI. Zysk (strata) netto   | 102 238 173,08          | 137 770 023,45          |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                               | (30 644 300,00)         | 0,00                    |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>5 279 320 492,95</b> | <b>5 498 796 632,65</b> |
| I. Rezerwy na zobowiązania  | 672 426 626,88          | 582 404 909,62          |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 201 681 288,00          | 176 330 368,00          |
| 2. Rezerwa na świadczenia pracownicze   | 702 366,33              | 634 636,23              |
| - długoterminowa  |                         |                         |
| - krótkoterminowa   | 702 366,33              | 634 636,23              |
| 3. Pozostałe rezerwy  | 470 042 972,55          | 405 439 905,39          |
| - długoterminowe  | 440 417 884,22          | 376 786 483,07          |
| - krótkoterminowe   | 29 625 088,33           | 28 653 422,32           |
| II. Zobowiązania długoterminowe   | 4 190 245 121,37        | 4 515 133 162,61        |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  | 137 489 098,86          | 173 642 852,05          |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |                         |                         |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  | 4 052 756 022,51        | 4 341 490 310,56        |
| a) kredyty i pożyczki   | 3 993 296 410,15        | 4 250 784 810,15        |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                         |                         |
| c) inne zobowiązania finansowe  | 59 459 612,36           | 90 705 500,41           |
| d) inne   | 0,00                    | 0,00                    |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe   | 414 343 850,96          | 398 852 584,17          |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | 50 514 839,73           | 47 111 860,11           |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   |                         |                         |
| - do 12 miesięcy  | 14 409 397,87           | 12 273 648,29           |
| - powyżej 12 miesięcy   | 14 409 397,87           | 12 273 648,29           |
| b) inne   | 36 105 441,86           | 34 838 211,82           |
| 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   | 363 829 011,23          | 351 740 724,06          |
| a) kredyty i pożyczki   | 248 027 840,80          | 236 485 215,58          |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                         |                         |
| c) inne zobowiązania finansowe  | 20 424 795,42           | 21 535 028,72           |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 2 022 245,34            | 5 754 772,16            |
| - do 12 miesięcy  | 2 022 245,34            | 5 754 772,16            |
| - powyżej 12 miesięcy   |                         |                         |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy  | 0,00                    | 0,00                    |
| f) zobowiązania wekslowe  |                         |                         |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń   | 75 468 681,19           | 72 415 388,60           |
| h) z tytułu wynagrodzeń   | 0,00                    | 0,00                    |
| i) inne   | 17 885 448,48           | 15 550 319,00           |
| 4. Fundusze specjalne   |                         |                         |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe  | 2 304 893,74            | 2 405 976,25            |
| 1. Ujemna wartość firmy   |                         |                         |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 2 304 893,74            | 2 405 976,25            |
| - długoterminowe  | 1 678 661,39            | 1 796 462,15            |
| - krótkoterminowe   | 626 232,35              | 609 514,10              |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>   | <b>5 798 020 698,28</b> | <b>5 988 572 543,55</b> |

Data sporządzenia sprawozdania: 18.03.2022

Zarząd

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Sebastian Joachimiak

Paweł Sturski

Krzysztof Andrzejewski

Paweł Sturski

Sebastian Joachimiak

Główny Księgowy

Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski

Członek Zarządu

# Autostrada Wielkopolska II Spółka Akcyjna

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

|  | 01.01.2021 -<br>31.12.2021 | 01.01.2020 -<br>31.12.2020 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>298 647 648,06</b>      | <b>260 536 284,00</b>      |
| - od jednostek powiązanych   | 0,00                       | 0,00                       |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 298 647 648,06             | 260 536 284,00             |
| 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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>193 585 951,43</b>      | <b>169 206 627,41</b>      |
| I. Amortyzacja   | 133 518,69                 | 128 266,16                 |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 1 904 154,78               | 1 118 623,04               |
| III. Usługi obce   | 182 357 554,55             | 157 928 587,99             |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 822 720,56                 | 2 384 517,29               |
| - podatek akcyzowy   | 0,00                       | 0,00                       |
| V. Wynagrodzenia   | 4 080 762,67               | 3 712 322,16               |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym                                      | 1 064 915,56               | 993 750,72                 |
| - emerytalne   | 102 942,12                 | 86 523,35                  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 3 222 324,62               | 2 940 560,05               |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>105 061 696,63</b>      | <b>91 329 656,59</b>       |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>3 741 019,31</b>        | <b>1 311 283,54</b>        |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 326 840,00                 | 0,00                       |
| II. Dotacje  |                            |                            |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 3 220 542,59               | 1 172 306,32               |
| IV. Inne przychody operacyjne  | 193 636,72                 | 138 977,22                 |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>3 232 953,23</b>        | <b>1 187 828,95</b>        |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | 0,00                       | 4 081,37                   |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 3 220 542,59               | 1 173 578,12               |
| III. Inne koszty operacyjne  | 12 410,64                  | 10 169,46                  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>105 569 762,71</b>      | <b>91 453 111,18</b>       |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  | <b>251 865 161,19</b>      | <b>322 615 343,53</b>      |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:   |                            |                            |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00                       | 0,00                       |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 0,00                       | 0,00                       |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:  |                            |                            |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     |                            |                            |
| II. Odsetki, w tym:  | 337 853,28                 | 787 265,81                 |
| - od jednostek powiązanych   | 330 538,96                 | 338 072,88                 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                    |                            |                            |
| - w jednostkach powiązanych  |                            |                            |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                            |                            |
| V. Inne  | 251 527 307,91             | 321 828 077,72             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   | <b>232 135 947,82</b>      | <b>240 679 508,26</b>      |
| I. Odsetki, w tym:   | 227 943 079,67             | 240 679 508,26             |
| - dla jednostek powiązanych  | 15 110 669,08              | 18 224 386,57              |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                            |                            |
| - w jednostkach powiązanych  |                            |                            |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych   |                            |                            |
| IV. Inne   | 4 192 868,15               | 0,00                       |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>   | <b>125 298 976,08</b>      | <b>173 388 946,45</b>      |
| J. Podatek dochodowy   | 23 060 803,00              | 35 618 923,00              |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                           |                            |                            |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>  | <b>102 238 173,08</b>      | <b>137 770 023,45</b>      |

Data sporządzenia sprawozdania: 18.03.2022

Zarząd

Sebastian Joachimiak

Krzysztof Andrzejewski

Sebastian Joachimiak

Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Paweł Struski

Paweł Struski

Główny Księgowy

# Autostrada Wielkopolska II 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 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>489 775 910,90</b>   | <b>403 030 793,29</b>   |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                    | 0,00                    |
| - korekty błędów  | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | <b>489 775 910,90</b>   | <b>403 030 793,29</b>   |
| <b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>   | <b>211 340 000,00</b>   | <b>211 340 000,00</b>   |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego   | 0,00                    | 0,00                    |
| a) zwiększenie, w tym   | 0,00                    | 0,00                    |
| - wydanie udziałów (emisji akcji)   |                         |                         |
| -   |                         |                         |
| b) zmniejszenie, w tym  | 0,00                    | 0,00                    |
| - umorzenia udziałów (akcji)  |                         |                         |
| -   |                         |                         |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu  | 211 340 000,00          | 211 340 000,00          |
| <b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>   | <b>70 446 666,67</b>    | <b>70 446 666,67</b>    |
| 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 (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)  |                         |                         |
| b) zmniejszenie, w tym  | 0,00                    | 0,00                    |
| - pokrycie straty   |                         |                         |
| - wypłata na rzecz wspólników   | 0,00                    | 0,00                    |
| 2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu  | 70 446 666,67           | 70 446 666,67           |
| <b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>(112 240 529,13)</b> | <b>(110 943 925,29)</b> |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny  | 32 356 121,35           | (1 296 603,84)          |
| a) zwiększenie, w tym   | 0,00                    | (1 296 603,84)          |
| - wyceny zabezpieczających instrumentów finansowych   |                         | (1 296 603,84)          |
| b) zmniejszenie, w tym  | (32 356 121,35)         | 0,00                    |
| - wyceny zabezpieczających instrumentów finansowych   | (32 356 121,35)         | 0,00                    |
| -   |                         |                         |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu   | (79 884 407,78)         | (112 240 529,13)        |
| <b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>   | <b>32 200 000,00</b>    | <b>32 200 000,00</b>    |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych   | 0,00                    | 0,00                    |
| a) zwiększenie, w tym   | 0,00                    | 0,00                    |
| - z podziału zysku  |                         |                         |
| b) zmniejszenie, w tym  | 0,00                    | 0,00                    |
| -   |                         |                         |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu  | 32 200 000,00           | 32 200 000,00           |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>150 259 749,91</b>   | <b>107 172 824,53</b>   |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 150 259 749,91          | 107 172 824,53          |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |                         |                         |
| - korekty błędów  |                         |                         |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 150 259 749,91          | 107 172 824,53          |
| a) zwiększenie, w tym   | 137 770 023,45          | 92 815 227,38           |
| - podział zysku z lat ubiegłych   | 137 770 023,45          | 92 815 227,38           |
| -   |                         |                         |
| b) zmniejszenie, w tym  | 75 025 700,00           | 49 728 302,00           |
| - wypłata zaliczki na poczet dywidendy  | 0,00                    | 0,00                    |
| - wypłata dywidendy   | 75 025 700,00           | 49 728 302,00           |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 213 004 073,36          | 150 259 749,91          |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | 0,00                    | 0,00                    |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |                         |                         |
| - korekty błędów  |                         |                         |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 0,00                    | 0,00                    |
| a) zwiększenie, w tym   | 0,00                    | 0,00                    |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  | 0,00                    | 0,00                    |
| -   |                         |                         |
| b) zmniejszenia, w tym  | 0,00                    | 0,00                    |
| - pokrycie straty zyskiem roku ubiegłego  | 0,00                    | 0,00                    |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>213 004 073,36</b>   | <b>150 259 749,91</b>   |
| <b>6. Wynik netto</b>   | <b>71 593 873,08</b>    | <b>137 770 023,45</b>   |
| a) zysk netto   | 102 238 173,08          | 137 770 023,45          |
| b) strata netto   | 0,00                    | 0,00                    |
| c) odpisy z zysku   | 30 644 300,00           | 0,00                    |
| <b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>516 700 205,33</b>   | <b>489 775 910,90</b>   |
| <b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>                   | <b>447 267 285,33</b>   | <b>414 750 210,90</b>   |

Data sporządzenia sprawozdania: 18.03.2022

Zarząd

Sebastian Joachimiak

Krzysztof Andrzejewski

Sebastian Joachimiak

Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski

Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Patrycja

Patrycja Struski

Główny Księgowy

## Autostrada Wielkopolska II Spółka Akcyjna

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

|  | 01.01.2021 -<br>31.12.2021 | 01.01.2020 -<br>31.12.2020 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                   |                            |                            |
| I. Zysk (strata) netto   | 102 238 173,08             | 137 770 023,45             |
| II. Korekty razem  | 486 910 197,03             | 467 747 145,77             |
| 1. Amortyzacja   | 133 518,69                 | 128 266,16                 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | (45 772 166,33)            | 350 817 938,11             |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 227 421 354,18             | 239 584 301,87             |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | (326 840,00)               | 4 081,37                   |
| 5. Zmiana stanu rezerw   | 90 021 717,26              | 89 094 585,52              |
| 6. Zmiana stanu zapasów  | 0,00                       | 0,00                       |
| 7. Zmiana stanu należności   | 207 572 399,79             | (205 015 508,55)           |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                        | 3 996 880,89               | (5 820 540,11)             |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | 3 863 332,55               | (1 045 978,60)             |
| 10. Inne korekty   | 0,00                       | (0,00)                     |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>                              | <b>689 148 370,11</b>      | <b>605 517 169,22</b>      |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                 |                            |                            |
| I. Wpływy  | 997 606,07                 | 6 133 050,05               |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                       | 326 840,00                 | 1 626,02                   |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                            |                            |                            |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   | 330 538,96                 | 338 072,88                 |
| a) w jednostkach powiązanych   | 330 538,96                 | 338 072,88                 |
| b) w pozostałych jednostkach   | 0,00                       | 0,00                       |
| - zbycie aktywów finansowych   |                            |                            |
| - dywidendy i udziały w zyskach  |                            |                            |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych   |                            |                            |
| - odsetki  |                            |                            |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  |                            |                            |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  | 340 227,11                 | 5 793 351,15               |
| II. Wydatki  | 146 789,51                 | 146 479,37                 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                      | 146 789,51                 | 146 479,37                 |
| 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   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                            | <b>850 816,56</b>          | <b>5 986 570,68</b>        |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                    |                            |                            |
| I. Wpływy  | 0,00                       | 0,00                       |
| 1. Wpływ netto z wydania udziałów (akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                            |                            |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 0,00                       | 0,00                       |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                       | 0,00                       |
| 4. Inne wpływy finansowe   |                            |                            |
| II. Wydatki  | 569 102 493,11             | 512 979 862,14             |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   |                            |                            |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 105 670 000,00             | 49 728 302,00              |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                           |                            |                            |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 240 368 394,88             | 228 676 475,10             |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                            |                            |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                            |                            |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   |                            |                            |
| 8. Odsetki   | 223 064 098,23             | 234 575 085,04             |
| 9. Inne wydatki finansowe  |                            |                            |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                               | <b>(569 102 493,11)</b>    | <b>(512 979 862,14)</b>    |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>                                      | <b>20 896 693,56</b>       | <b>98 523 877,76</b>       |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym   | 20 896 693,56              | 98 523 877,76              |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   | (2 253 334,96)             | 2 262 602,46               |
| F. Środki pieniężne na początek okresu   | 215 557 546,90             | 117 033 669,14             |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym  | 236 454 240,46             | 215 557 546,90             |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania   | 236 454 240,46             | 215 557 546,90             |

Data sporządzenia sprawozdania: 18.03.2022

Zarząd

Sebastian Joachimiak

Krzysztof Andrzejewski

Sebastian Joachimiak

Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski

Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Pani Paweł Stuski

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 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 Wiekopolska II 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     | -                                    | -             | -                | 528 680,68                           | 528 680,68        |
| Zwiększenia, w tym:                   | -                                    | -             | -                | 96 682,22                            | 96 682,22         |
| - nabycie                             | -                                    | -             | -                | 96 682,22                            | 96 682,22         |
| - przemieszczenie wewnętrzne          | -                                    | -             | -                | -                                    | -                 |
| - aport                               | -                                    | -             | -                | -                                    | -                 |
| Zmniejszenia, w tym                   | -                                    | -             | -                | 30 000,00                            | 30 000,00         |
| - likwidacja                          | -                                    | -             | -                | -                                    | -                 |
| - aktualizacja wartości               | -                                    | -             | -                | -                                    | -                 |
| - sprzedaż                            | -                                    | -             | -                | 30 000,00                            | 30 000,00         |
| - przemieszczenie wewnętrzne          | -                                    | -             | -                | -                                    | -                 |
| - inne                                | -                                    | -             | -                | -                                    | -                 |
| Wartość brutto na koniec okresu       | -                                    | -             | -                | 595 362,90                           | 595 362,90        |
| Umorzenie na początek okresu          | -                                    | -             | -                | 391 641,84                           | 391 641,84        |
| Zwiększenia, w tym:                   | -                                    | -             | -                | 70 192,32                            | 70 192,32         |
| - amortyzacja za okres                | -                                    | -             | -                | 70 192,32                            | 70 192,32         |
| - przemieszczenie wewnętrzne          | -                                    | -             | -                | -                                    | -                 |
| - aport                               | -                                    | -             | -                | -                                    | -                 |
| Zmniejszenia, w tym                   | -                                    | -             | -                | 30 000,00                            | 30 000,00         |
| - likwidacja                          | -                                    | -             | -                | -                                    | -                 |
| - sprzedaż                            | -                                    | -             | -                | 30 000,00                            | 30 000,00         |
| - przemieszczenie wewnętrzne          | -                                    | -             | -                | -                                    | -                 |
| - inne                                | -                                    | -             | -                | -                                    | -                 |
| Razem umorzenie na koniec okresu      | -                                    | -             | -                | 431 834,16                           | 431 834,16        |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b> | -                                    | -             | -                | <b>163 528,74</b>                    | <b>163 528,74</b> |

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska II 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       | -  | -   | 287 954,96                      | 109 777,64        | 444 305,38         | 842 037,98        |
| Zwiększenia, w tym:                     | -  | -   | 42 789,32                       | -                 | 7 317,97           | 50 107,29         |
| - nabycie                               | -  | -   | 42 789,32                       | -                 | 7 317,97           | 50 107,29         |
| - przemieszczenie wewnętrzne            | -  | -   | -                               | -                 | -                  | -                 |
| - korekty                               | -  | -   | -                               | -                 | -                  | -                 |
| Zmniejszenia, w tym:                    | -  | -   | 69 262,52                       | -                 | 5 500,00           | 74 762,52         |
| - likwidacja                            | -  | -   | 32 262,52                       | -                 | -                  | 32 262,52         |
| - aktualizacja wartości                 | -  | -   | -                               | -                 | -                  | -                 |
| - sprzedaż                              | -  | -   | 37 000,00                       | -                 | 5 500,00           | 42 500,00         |
| - przemieszczenie wewnętrzne            | -  | -   | -                               | -                 | -                  | -                 |
| - korekty                               | -  | -   | -                               | -                 | -                  | -                 |
| Wartość brutto na koniec okresu         | -  | -   | 261 481,76                      | 109 777,64        | 446 123,35         | 817 382,75        |
| Umorzenie na początek okresu            | -  | -   | 283 272,40                      | 23 785,16         | 208 728,61         | 515 786,17        |
| Zwiększenia, w tym:                     | -  | -   | 17 585,36                       | 21 955,53         | 23 785,48          | 63 326,37         |
| - amortyzacja za okres                  | -  | -   | 17 585,36                       | 21 955,53         | 23 785,48          | 63 326,37         |
| - przemieszczenie wewnętrzne            | -  | -   | -                               | -                 | -                  | -                 |
| - korekty                               | -  | -   | -                               | -                 | -                  | -                 |
| Zmniejszenia, w tym:                    | -  | -   | 69 262,52                       | -                 | 5 500,00           | 74 762,52         |
| - likwidacja                            | -  | -   | 32 262,52                       | -                 | -                  | 32 262,52         |
| - sprzedaż                              | -  | -   | 37 000,00                       | -                 | 5 500,00           | 42 500,00         |
| - przemieszczenie wewnętrzne            | -  | -   | -                               | -                 | -                  | -                 |
| - korekty                               | -  | -   | -                               | -                 | -                  | -                 |
| Umorzenie na koniec okresu              | -  | -   | 231 595,24                      | 45 740,69         | 227 014,09         | 504 350,02        |
| Odpisy aktualizujące na początek okresu | -  | -   | -                               | -                 | -                  | -                 |
| Zwiększenia                             | -  | -   | -                               | -                 | -                  | -                 |
| Zmniejszenia                            | -  | -   | -                               | -                 | -                  | -                 |
| Odpisy aktualizujące na koniec okresu   | -  | -   | -                               | -                 | -                  | -                 |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b>   | -  | -   | <b>29 886,52</b>                | <b>64 036,95</b>  | <b>219 109,26</b>  | <b>313 032,73</b> |

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska II Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

**Nota 6**

**Zmiana wartości inwestycji długoterminowych**

|  | Nieruchomości | Długoterminowe<br>aktywa finansowe -<br>udziały lub akcje | Długoterminowe<br>aktywa finansowe -<br>udzielone pożyczki | Inne inwestycje<br>długoterminowe | Razem         |
|--|---------------|---|--|-----------------------------------|---------------|
| Stan na początek okresu (wartość brutto)                     | -             | -   | 25 043 047,56  | -                                 | 25 043 047,56 |
| Zwiększenia, w tym:  | -             | -   | 415 232,31   | -                                 | 415 232,31    |
| - nabycie  | -             | -   | -  | -                                 | -             |
| - inne (indeksacja i wycena)                                 | -             | -   | 415 232,31   | -                                 | 415 232,31    |
| Zmniejszenia, w tym:   | -             | -   | -  | -                                 | -             |
| - sprzedaż   | -             | -   | -  | -                                 | -             |
| - inne (indeksacja i wycena)                                 | -             | -   | -  | -                                 | -             |
| Stan na koniec okresu (wartość brutto)                       | -             | -   | 25 458 279,87  | -                                 | 25 458 279,87 |
| Wartość odpisów aktualizujących inwestycje<br>długoterminowe | -             | -   | -  | -                                 | -             |
| Stan na początek okresu                                      | -             | -   | -  | -                                 | -             |
| Zwiększenia  | -             | -   | -  | -                                 | -             |
| Zmniejszenia   | -             | -   | -  | -                                 | -             |
| Stan na koniec okresu  | -             | -   | -  | -                                 | -             |
| Wartość netto inwestycji długoterminowych                    | -             | -   | 25 458 279,87  | -                                 | 25 458 279,87 |
| Stan na początek okresu                                      | -             | -   | 25 043 047,56  | -                                 | 25 043 047,56 |
| Stan na koniec okresu  | -             | -   | 25 458 279,87  | -                                 | 25 458 279,87 |

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska II Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

**Nota 7**  
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

|               | Stan na początek okresu | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec okresu |
|---------------|-------------------------|--|--------------|-----------------------|
|               |                         | Zwiększenia                                  | Zmniejszenia |                       |
| Nieruchomości | -                       | -  | -            | -                     |
| WNIP          | -                       | -  | -            | -                     |
| <b>RAZEM</b>  | -                       | -  | -            | -                     |

Nie dotyczy

**Nota 8**  
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

|                                      | Stan na początek okresu | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec okresu |
|--------------------------------------|-------------------------|--|--------------|-----------------------|
|                                      |                         | Zwiększenia                                  | Zmniejszenia |                       |
| Udziały lub akcje                    | -                       | -  | -            | -                     |
| Inne papiery wartościowe             | -                       | -  | -            | -                     |
| Udzielone pożyczki                   | -                       | -  | -            | -                     |
| Inne długoterminowe aktywa finansowe | -                       | -  | -            | -                     |
| <b>RAZEM</b>                         | -                       | -  | -            | -                     |

Nie dotyczy

**Nota 9**  
Należności długoterminowe

|                                     | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |                | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------------|----------------------------------|--|----------------|--------------------------------|
|                                     |                                  | Zwiększenia                            | Zmniejszenia   |                                |
| Należności z tytułu praw z koncesji | 4 931 105 120,00                 | -                                      | 285 951 646,81 | 4 645 153 473,19               |
| <b>RAZEM</b>                        | 4 931 105 120,00                 | -                                      | 285 951 646,81 | 4 645 153 473,19               |

Na podstawie Aneksu nr 2 do Umowy o Budowę i Eksploatację Odcinka II Autostrady Platnej A2, podpisanej z Ministrem Infrastruktury oraz na podstawie Umowy Przeniesienia podpisanej ze spółką Autostrada Wielkopolska S.A., Spółka nabyła prawo do budowy i eksploatacji odcinka autostrady A2 Świecko - Nowy Tomys i do otrzymywania z tego tytułu wynagrodzenia w postaci opłaty za dostępność. Prace budowlane rozpoczęły się w lipcu 2009 roku i zostały ostatecznie ukończone 30 marca 2012 r. (Certyfikat Ostatecznego Ukończenia Robót został wydany w dniu 23 kwietnia 2012 r.), a autostrada została oddana do użytkowania w dniu 27 kwietnia 2012 r. Z tytułu prawa do otrzymywania wynagrodzenia za powyższe usługi konstrukcyjne Spółka rozpoznała długoterminową należność z tytułu praw z koncesji. Wykazane powyżej kwoty w złotych stanowią ekwiwalent należności na koniec 2020 roku w wysokości EUR 1.068,5 mln oraz na koniec 2021 roku w wysokości EUR 1.010,1 mln. Naliczony przychód z tytułu dyskonta tej długoterminowej należności w roku 2020 wyniósł EUR 58,0 mln, natomiast w roku 2021 EUR 55,2 mln), zaś otrzymana jej spłata w 2020 r. wyniosła EUR 113,2 mln, natomiast w roku 2021 EUR 113,5 mln).

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska II 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 |
|---------------------------|-------------------|----------------------------------|--|--------------------------------|
|                           |                   | zwiększenia                      | zmniejszenia                           |                                |
| 1                         | Powierzchnia (m2) |                                  |  | -                              |
|                           | Wartość (zł)      |                                  |  | -                              |
| 2                         | Powierzchnia (m2) |                                  |  | -                              |
|                           | Wartość (zł)      |                                  |  | -                              |

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

Spółka użytkuje na podstawie umów najmu i dzierżawy pomieszczenia biurowe w Poznaniu oraz grunty znajdujące się pod autostradą. W okresie sprawozdawczym koszt związany z umową najmu pomieszczeń wyniósł 473.358,32 zł, natomiast koszt związany z dzierżawą gruntów wyniósł PLN 6.991.908,32 zł.

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska II 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  
Odpisy aktualizujące wartość należności**

|                            | Stan na początek okresu | Zwiększenia  | Wykorzystanie | Rozwiązanie  | Stan na koniec okresu |
|----------------------------|-------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------|
| Należności długoterminowe  | 1 271,80                | 3 220 542,59 | -             | 3 220 542,59 | 1 271,80              |
| Należności krótkoterminowe | 1 271,80                | 3 220 542,59 | -             | 3 220 542,59 | 1 271,80              |
| <b>RAZEM</b>               |                         |              |               |              |                       |

**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)   | 1 000,00   | 399 000,00    | 1 713 400,00   |
| 4. Podział akcji w danej serii    |            |               |                |
| - uprzywilejowane (szt.)          | -          | -             | -              |
| - zwykłe (szt.)                   | 1 000,00   | 399 000,00    | 1 713 400,00   |
| 5. Podział akcji w danej serii    |            |               |                |
| - imienne                         | 1 000,00   | 399 000,00    | 1 713 400,00   |
| - na okaziciela                   | -          | -             | -              |
| 6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji |            |               |                |
| - w zakresie praw głosu (szt.)    | -          | -             | -              |
| - w zakresie dywidendy (szt.)     | -          | -             | -              |
| - pozostałe (szt.)                | -          | -             | -              |
| 7. Wartość nominalna serii        | 100 000,00 | 39 900 000,00 | 171 340 000,00 |
| 8. Sposób pokrycia akcji          |            |               |                |
| - gotówka                         | 100 000,00 | 39 900 000,00 | 171 340 000,00 |
| - aport                           |            |               |                |

**Nota 14b**

**Struktura własności kapitału podstawowego**

Według stanu na dzień 31.12.2021 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

| Akcjonariusz                            | Liczba posiadanych akcji | Wartość kapitału zakładowego | Udział % w kapitale podstawowym |
|---|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| KI One S.A.                             | 845 360,00               | 84 536 000,00                | 40,00%                          |
| Meridiam Infrastructure A2 West S a.r.l | 845 360,00               | 84 536 000,00                | 40,00%                          |
| KWM Investment GmbH                     | 211 340,00               | 21 134 000,00                | 10,00%                          |
| Strabag AG                              | 211 340,00               | 21 134 000,00                | 10,00%                          |
| -                                       | -                        | -                            | 0,00%                           |
| -                                       | -                        | -                            | 0,00%                           |
| -                                       | -                        | -                            | 0,00%                           |
| -                                       | -                        | -                            | 0,00%                           |
| -                                       | -                        | -                            | 0,00%                           |
| <b>RAZEM</b>                            | <b>2 113 400,00</b>      | <b>211 340 000,00</b>        | <b>100,00%</b>                  |

**Nota 15**

**Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)**

|  | <u>Kwota</u>          |
|--|-----------------------|
| 1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych   | 213 004 073,36        |
| 2. Zysk netto za rok obrotowy          | <u>102 238 173,08</u> |
| 3. Razem zysk do podziału              | 315 242 246,44        |
| 4. Proponowany podział zysku           | 102 077 220,00        |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych      |                       |
| - wypłata dywidendy                    | 71 432 920,00         |
| - wypłata zaliczki na poczet dywidendy | 30 644 300,00         |
| - zwiększenie kapitału zapasowego      |                       |
| - zwiększenie kapitału rezerwowego     |                       |
| - zwiększenie kapitału podstawowego    |                       |
| - wypłata nagród, premii               |                       |
| 5. Niepodzielony zysk                  | 213 165 026,44        |

**Nota 16**

**Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy**

|                                       | <u>Kwota</u> |
|---------------------------------------|--------------|
| 1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych  | -            |
| 2. Strata netto za rok obrotowy       | <u>-</u>     |
| 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 | -                 | -                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:         | 640 864,03        | 685 836,79        |
| - usługi ciągłe w zakresie eksploatacji autostrady | 640 864,03        | 685 836,79        |
| - inne   |                   |                   |
| - inne   |                   |                   |
| <b>RAZEM</b>                                       | <u>640 864,03</u> | <u>685 836,79</u> |

| Nota 17b  | 31.12.2021          | 31.12.2020          |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b> |                     |                     |
| - ubezpieczenia   | 2 317 814,80        | 2 291 040,15        |
| - przedpłacony czynsz dzierżawny                                  | -                   | 3 495 954,16        |
| - koszty aranżacji kredytowania                                   |                     |                     |
| - wynagrodzenie agencyjne - kredytodawcy główni                   | 237 584,79          | 231 293,69          |
| - usługi ciągłe w zakresie eksploatacji autostrady                | 44 972,76           | 44 972,76           |
| - podatek VAT do rozliczenia w przyszłych okresach                | 2 131 739,33        | 2 569 260,08        |
| - pozostałe   | 21 744,63           | 40 777,77           |
| <b>RAZEM</b>  | <b>4 753 856,31</b> | <b>8 673 298,61</b> |

| Nota 17c  | 31.12.2021          | 31.12.2020          |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>  |                     |                     |
| <b>1. Ujemna wartość firmy</b>                      |                     |                     |
| <b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>   | <b>2 304 893,74</b> | <b>2 405 976,25</b> |
| <b>a/ długoterminowe, w tym:</b>                    | <b>1 678 661,39</b> | <b>1 796 462,15</b> |
| - rezerwa na koszty ciężkiego utrzymania autostrady | -                   | -                   |
| - rekompensata za media                             | 1 678 661,39        | 1 796 462,15        |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy                 | -                   | -                   |
| - przedpłacone czynsze dzierżawne (MOP)             | -                   | -                   |
| - PKN Orlen - real. urządzeń bezp.                  | -                   | -                   |
| - zarachowane odsetki od kredytu głównego           | -                   | -                   |
| - rezerwa na badanie bilansu                        | -                   | -                   |
| <b>b/ krótkoterminowe, w tym:</b>                   | <b>626 232,35</b>   | <b>609 514,10</b>   |
| - rezerwa na koszty ciężkiego utrzymania autostrady | -                   | -                   |
| - rekompensata za media                             | 117 800,76          | 117 800,76          |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy                 | -                   | -                   |
| - przedpłacone czynsze dzierżawne (MOP)             | 508 431,59          | 491 713,34          |
| - zarachowane odsetki od kredytu głównego           | -                   | -                   |
| - rezerwa na badanie bilansu                        | -                   | -                   |
| <b>RAZEM</b>  | <b>2 304 893,74</b> | <b>2 405 976,25</b> |

**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

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                           | 233 720 628,56                   | -                                | Nieoprocentowane lokaty krótkoterminowe   |
| Pożyczka udzielona Autostrada Eksploatacja S.A. - wartość według zamortyzowanego kosztu  | Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki               | 25 458 279,87                    | 5 535 130,64                     | 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 2037 r. Oprocentowanie: EURIBOR1M + 2%. Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych. |
| Kredyt inwestycyjny przyznany w kwocie 388,6 mln EUR, wypłacony w 10 transzach w okresie marzec 2010 r. - marzec 2012 r. - wartość według zamortyzowanego kosztu | Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe - kredyty i pożyczki | 480 498 521,28                   | 104 469 826,78                   | Półroczne płatności odsetkowe w oparciu o zmienną stopę procentową (EURIBOR6M + 3,5% marza do 30.06.2024 r., później w wysokości 4,0%). Spłata rozpoczęta w drugiej połowie 2012 r., ostateczna planowa spłata kredytu w 2029 r. Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych.  |

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska II Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

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   |
|--|---|----------------------------------|----------------------------------|--|
| Kredyt z Europejskiego Banku Inwestycyjnego (EBI) - wartość według zamortyzowanego kosztu      | Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe - kredyty i pożyczki  | 3 760 825 729,67                 | 817 677 464,38                   | W okresie budowy kwartalne, późniejsz półroczne płatności odsetkowe w oparciu o stałą stopę procentową w wysokości 4,4%. Kredyt spłacany jest od drugiej połowy 2018 r. Planowa spłata w roku 2035. Ryzyko zmiany wartości godziwej.   |
| Pożyczka podporządkowana Meridiam Infrastructure A2 West S.a.r.l. - wartość nominalna pożyczki | Zobowiązania długoterminowe - zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych; zobowiązania krótkoterminowe - inne od jednostek powiązanych | 80 037 935,39                    | 17 401 820,98                    | Pożyczka inwestycyjna, wypłacona w całości w 2009 r. Całkowita kwota przyznanych funduszy wyniosła 124,0 mln EUR. Przeniesiona w połowie 30.05.2017 na KI Finance (Cyprus) Ltd. Stale oprocentowanie wg stawki 12,6% z uwzględnieniem odsetek maksymalnych obowiązujących w Polsce. Termin ostatecznej spłaty pożyczki do 30.06.2026 r. w ratach półrocznych. Ryzyko zmiany wartości godziwej. |
| Pożyczka podporządkowana KI Finance (Cyprus) Ltd - wartość nominalna pożyczki                  | Zobowiązania długoterminowe - zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych; zobowiązania krótkoterminowe - inne od jednostek powiązanych | 80 037 935,39                    | 17 401 820,98                    | Pożyczka inwestycyjna przejęta 30.05.2017 od Meridiam Infrastructure A2 West S.a.r.l. Stale oprocentowanie wg stawki 12,6% z uwzględnieniem odsetek maksymalnych obowiązujących w Polsce. Termin ostatecznej spłaty pożyczki do 30.06.2026 r. w ratach półrocznych. Ryzyko zmiany wartości godziwej.   |

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska II Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

1c/ 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 podporządkowana Strabag AG - wartość nominalna pożyczki | Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki oraz zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych | 12 987 519,54                    | 2 823 742,13                     | Pożyczka inwestycyjna, wypłacona w całości w 2009 r. Całkowita kwota przyznanych funduszy wyniosła 10,0 mln EUR. Stałe oprocentowanie wg stawki 12,6% z uwzględnieniem odsetek maksymalnych obowiązujących w Polsce. Termin ostatecznej spłaty pożyczki do 30.06.2026 r. w ratach półrocznych. Ryzyko zmiany wartości godziwej.                                |
| Kontrakty SWAP - zgodnie z wyceną banków (wartość godziwa)       | Kapitał z aktualizacji wyceny   | 79 884 407,78                    | 17 368 441,05                    | Kontrakty polegające na zamianie zmiennej stopy procentowej EURIBOR3M + marża ustalona dla Kredytów Głównych w okresie budowy i EURIBOR6M + marża w okresie eksploatacji na stałą stopę procentową w wysokości 7,2210% do 30.06.2024 r., później 7,7210%. Półroczne rozliczenie zgodne z harmonogramem spłat Kredytu Głównego. Ryzyko zmiany wartości godziwej |

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 II Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31.12.2021 roku

**Nota 21**

**Ryzyko stopy procentowej**

Spółka zabezpiecza ryzyko stopy procentowej przy zastosowaniu transakcji Interest Rate Swap (IRS), których rozliczenie następuje w okresach sześciomiesięcznych. Spółka w wyniku zawartej transakcji IRS płaci stałą stopę procentową oraz otrzymuje stopę zmienną opartą o EURIBOR6M.

Spółka wyznacza desygnowane instrumenty pochodne jako instrumenty zabezpieczające w modelu zabezpieczenia przepływów pieniężnych i ujmuje je zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

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 kapitały oraz ich wartość godziwą na dzień 31 grudnia 2021 r.

| Typ instrumentu / Bank zabezpieczający            | Pierwotna nominalna wartość w EUR | Okres odsetkowy / zapadalność | Wartość godziwa w PLN na dzień bilansowy |
|---|-----------------------------------|-------------------------------|--|
| IRS / Bank Polski Kasa Opleki S.A.                | 41 774 500,00                     | 6 miesięcy                    | (16 973 944,10)                          |
| IRS / Crédit Agricole Corporate & Investment Bank | 48 575 000,00                     | 6 miesięcy                    | (9 858 376,96)                           |
| IRS / Deutsche Bank AG Frankfurt                  | 48 575 000,00                     | 6 miesięcy                    | (19 388 620,07)                          |
| IRS / Banco Novo                                  | 41 774 500,00                     | 6 miesięcy                    | (8 477 067,21)                           |
| IRS / KfW IpeX-Bank GmbH                          | 48 575 000,00                     | 6 miesięcy                    | (9 823 153,05)                           |
| IRS / EAA   | 41 774 500,00                     | 6 miesięcy                    | (8 481 787,12)                           |
| IRS / BNP Paribas Bank Polska S.A.                | 41 774 500,00                     | 6 miesięcy                    | (6 881 459,28)                           |
| <b>Razem</b>                                      | <b>312 823 000,00</b>             | <b>x</b>                      | <b>(79 884 407,78)</b>                   |

Sprawozdanie finansowe Autostrada Wielkopolska II 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 |
|--|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| <b>1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>           | <b>176 330 368,00</b>   | <b>25 350 920,00</b> | -             | -                   | <b>201 681 288,00</b> |
| <b>2. Na świadczenia pracownicze, w tym:</b>                 | <b>634 636,23</b>       | <b>1 145 343,00</b>  | -             | <b>1 077 612,90</b> | <b>702 366,33</b>     |
| a) długoterminowa, w tym:                                    | -                       | -                    | -             | -                   | -                     |
| - z tytułu odpraw emerytalnych                               | -                       | -                    | -             | -                   | -                     |
| - inne   | -                       | -                    | -             | -                   | -                     |
| b) krótkoterminowa, w tym:                                   | 634 636,23              | 1 145 343,00         | -             | 1 077 612,90        | 702 366,33            |
| - z tytułu odpraw emerytalnych                               | -                       | -                    | -             | -                   | -                     |
| - z tytułu nagród jubileuszowych, premii rocznej i podobnych | -                       | -                    | -             | -                   | -                     |
| - z tytułu niewykorzystanych urlopów                         | 126 987,23              | 445 343,00           | -             | 349 963,90          | 222 366,33            |
| - na premie i inne świadczenia pracownicze                   | 507 649,00              | 700 000,00           | -             | 727 649,00          | 480 000,00            |
| <b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>                          | <b>405 439 905,39</b>   | <b>68 249 601,16</b> | -             | <b>3 646 534,00</b> | <b>470 042 972,55</b> |
| a) długoterminowe, w tym:                                    | 376 786 483,07          | 63 631 401,14        | -             | -                   | 440 417 884,22        |
| - rezerwa na ciężkie utrzymanie autostrady                   | 376 786 483,07          | 63 631 401,14        | -             | -                   | 440 417 884,22        |
| - inne   | -                       | -                    | -             | -                   | -                     |
| b) krótkoterminowa, w tym:                                   | 28 653 422,32           | 4 618 200,02         | -             | 3 646 534,00        | 29 625 088,33         |
| - badanie sprawozdania finansowego                           | 55 000,00               | 95 000,00            | -             | 95 000,00           | 55 000,00             |
| - rezerwa na koszty operacyjne                               | -                       | 1 557 917,45         | -             | 1 057 500,00        | 500 417,45            |
| - rezerwa na podatek od nieruchomości                        | 2 494 034,00            | -                    | -             | 2 494 034,00        | -                     |
| - rezerwa na ciężkie utrzymanie autostrady                   | 26 104 388,32           | 2 965 282,57         | -             | -                   | 29 069 670,88         |
| <b>RAZEM</b>   | <b>582 404 909,62</b>   | <b>94 745 864,16</b> | -             | <b>4 724 146,90</b> | <b>672 426 626,88</b> |

**Nota 23**

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

W celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności wynikających z Umowy o Finansowanie z EBI z dnia 29 czerwca 2009 r. oraz wierzytelności wynikających z pkt 12.1 Umowy Pomiędzy Wierzycielami z dnia 29 czerwca 2009 r., Spółka ustanowiła na rzecz Europejskiego Banku Inwestycyjnego (EBI) oraz Deutsche Bank Luxembourg S.A. działającego jako Agent Zabezpieczenia na okres od dnia zawarcia odpowiedniej umowy zastawów lub cesji do dnia spłaty zadłużenia, to jest do celowo do 30 czerwca 2036 r. (w przypadku Umowy o Finansowanie z EBI) oraz do 29 czerwca 2029 r. (w przypadku Umowy Kredytu Komercyjnego) następujące zabezpieczenia:

- zgodnie z „Umową zastawów rejestrowanych na prawach z umów rachunków bankowych” z dnia 30 czerwca 2009 r., zastawy rejestrowane na prawach z rachunków bankowych (z wyjątkiem rachunków bankowych przeznaczonych do gromadzenia opłat za przejazd pobieranych od użytkowników Odcinka II). Zastawy rejestrowane na prawach z rachunków bankowych zostały zarejestrowane w dniach 24, 27 i 28 lipca 2009 r.
- zgodnie z „Umową zastawów finansowych na środkach pieniężnych na rachunkach bankowych” z dnia 30 czerwca 2009 r. zastawy finansowe na środkach pieniężnych na rachunkach bankowych (z wyjątkiem rachunków bankowych przeznaczonych do gromadzenia opłat za przejazd pobieranych od użytkowników Odcinka II).
- zgodnie z „Umową zastawów rejestrowanych na aktywach spółki Autostrada Wielkopolska II S.A.” z dnia 30 czerwca 2009 r. zastawy rejestrowane na zbiorze ruchomości i praw majątkowych (w tym również przyszłych elementach tego zbioru) wchodzących w skład przedsiębiorstwa Spółki. Zastawy rejestrowane zostały zarejestrowane w dniu 27 lipca 2009 r.
- zgodnie z „Umową zastawów rejestrowanych na aktywach spółki Autostrada Wielkopolska II S.A.” z dnia 21 października 2009 r. zastawy rejestrowane na zbiorze ruchomości i praw majątkowych (w tym również przyszłych elementach tego zbioru) wchodzących w skład przedsiębiorstwa Spółki. Zastawy rejestrowane zostały zarejestrowane w dniu 10 listopada 2009 r.
- zgodnie z „Umową Cesji” z dnia 29 czerwca 2009 r. Spółka przelała na rzecz EBI i Agenta Zabezpieczenia tytułem zabezpieczenia wierzytelności pieniężne przysługujące Spółce wobec Skarbu Państwa z tytułu Kwoty Podstawowej, Kwoty Należnej przy Rozwiązaniu oraz Kwoty Rozliczenia.
- zgodnie z Umową przelewu praw z Dokumentów Projektu i umów ubezpieczeniowych” z dnia 21 października 2009 r. Spółka przelała na rzecz EBI i Agenta Zabezpieczenia wierzytelności przysługujące Spółce na podstawie Umowy z Głównym Wykonawcą z dnia 2 lipca 2009 r., Umowy z Niezależnym Inżynierem z dnia 2 lipca 2009 r., Umowy z Operatorem Odcinka II z dnia 2 lipca 2009 r. oraz polis ubezpieczeniowych nr. 900612641303/CAR/ALOP/2009/900612641263/TPL/2009 i nr. 900612641305/TER/2009 (w tym także przyszłych Dokumentów Projektu i umów ubezpieczeniowych).
- zgodnie z „Umową przelewu dokumentów prawa angielskiego” z dnia 21 grudnia 2009 r. Spółka przelała na rzecz EBI i Agenta Zabezpieczenia wierzytelności przysługujące Spółce na podstawie Gwarancji Spółki Dominującej z dnia 23 grudnia 2009 r. oraz umów związanych z zabezpieczeniem ryzyka zmiany stop procentowych zawartych w związku z pozyskaniem finansowaniem (w tym przyszłych dokumentów prawa angielskiego).

Aktem notarialnym z dnia 2 lipca 2009 r. Spółka poddała się egzekucji na rzecz EBI i Agenta Zabezpieczenia w trybie art. 777 § 1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego.

W związku z zawarciem ww. umów finansowych oraz faktem udzielenia przez akcjonariuszy zabezpieczeń na rzecz EBI i Agenta Zabezpieczeń w postaci zastawów na akcjach Spółki, Spółka, zgodnie z „Umową przelewu na zabezpieczenie i zwrot kosztów” z dnia 30 czerwca 2009 r. przełała na rzecz KI One S.A. (dawniej Kulczyk Holding S.A.), Meridiam Infrastructure A2 West S.à.r.l, Strabag AG oraz KWM Investment GmbH tytułem zabezpieczenia wierzycielności Spółki wobec tych akcjonariuszy opisanych w punktach 2(d) i 2(e) tej umowy, wierzycielności przysługujące Spółce wobec Skarbu Państwa na podstawie ustępu 9.7.1(b), 9.7.2(b) i 9.7.3(b) Umowy Koncesyjnej oraz ustępu 3.3(b) Umowy o Rozliczenie.

Zgodnie z „Umową przelewu praw z Dokumentów Projektu i umów ubezpieczeniowych” z dnia 21 października 2009 r., w dniu 6 stycznia 2010 r. Spółka przełała na rzecz EBI i Agenta Zabezpieczenia wierzycielności przysługujące Spółce na podstawie Gwarancji Wykonawcy wystawionej przez Liberty Mutual Insurance Limited, Gwarancji Zwrotu Zaliczki Głównego Wykonawcy wystawionej przez SEB AG, Gwarancji Zwrotu Zaliczki Głównego Wykonawcy wystawionej przez ING Bank N.V., Gwarancji Zwrotu Zaliczki Głównego Wykonawcy wystawionej przez Raiffeisen Zentralbank Österreich AG oraz Gwarancji Odpowiedzialności za Wady Głównego Wykonawcy wystawionej przez Raiffeisen Zentralbank Österreich AG.

Zgodnie z „Umową przelewu praw z gwarancji Skarbu Państwa” z dnia 4 stycznia 2010 r. Spółka przełała na rzecz EBI i Agenta Zabezpieczenia wierzycielności przysługujące Spółce wobec Skarbu Państwa na podstawie Umowy Gwarancji dnia 4 stycznia 2010 r.

Ponadto, stosownie do wymogów Ministra Infrastruktury, Spółka, na podstawie „Umowy zastawów rejestrowanych na prawach z umowy rachunku bankowego” z dnia 4 stycznia 2010 r. ustanowiła na rzecz Skarbu Państwa, w celu zabezpieczenia zapłaty wierzycielności należnych Skarbowi Państwa od Spółki na podstawie Umowy Koncesyjnej, zastawy rejestrowe na rachunkach bankowych Spółki przeznaczonych do gromadzenia opłat za przejazd pobieranych od użytkowników Odcinka II. Zastawy rejestrowe zostały zarejestrowane w dniu 13 stycznia 2010 r.

Dodatkowo, zgodnie z „Umową zastawów finansowych na środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych” z dnia 4 stycznia 2010 r. Spółka ustanowiła na rzecz Skarbu Państwa, w celu zabezpieczenia zapłaty wierzycielności należnych Skarbowi Państwa od Spółki na podstawie Umowy Koncesyjnej, zastawy finansowe na rachunkach bankowych przeznaczonych do gromadzenia opłat za przejazd pobieranych od użytkowników Odcinka II.

Podpisane przez Spółkę umowy z wierzycielami nakładają na Autostradę Wielkopolską II 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.

Na dzień brak zmian w wykazie zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

**Nota 24**  
Wykaz zobowiązań warunkowych

|   | Stan na początek okresu |  | Zwiększenia                 |                               | Zmniejszenia               |       | Stan na koniec okresu | Uwagi |
|---|-------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------|-----------------------|-------|
|   |                         |  | z tytułu utworzenia rezerwy | z tytułu powstania zobowiązań | z tytułu ustania obowiązku | Razem |                       |       |
| 1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| - udzielone gwarancje i poręczenia  |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| - kaucje i wady   |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| - indos wetkli  |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| - zawarte i/zez jeszcze niewykonane umowy                                 |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| - nieuznane oszczenia wierzycieli   |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| - inne  |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| 2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostających                   |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| - udzielone gwarancje i poręczenia  |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| - kaucje i wady   |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| - indos wetkli  |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| - zawarte i/zez jeszcze niewykonane umowy                                 |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| - nieuznane oszczenia wierzycieli   |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| - inne  |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| 3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emisyj i podobnych świadczeń         |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |
| <b>RAZEM</b>  |                         |  |                             |                               |                            |       |                       |       |

Nie dotyczy

**Nota 25**  
Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

- prezentacja w zobowiązaniach krótkoterminowych

|  | do 1 roku*      |                | powyżej 1 roku do 3 lat |                  | powyżej 3 lat do 5 lat |                | powyżej 5 lat    |                  | Razem            |                  |
|--|-----------------|----------------|-------------------------|------------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | początek okresu | koniec okresu  | początek okresu         | koniec okresu    | początek okresu        | koniec okresu  | początek okresu  | koniec okresu    | początek okresu  | koniec okresu    |
| 0. Spłaty:   |                 |                |                         |                  |                        |                |                  |                  |                  |                  |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | 47 111 860,11   | 50 514 839,73  | 116 567 133,39          | 119 065 382,68   | 57 080 718,66          | 57 080 718,66  | 270 754 717,16   | 270 754 717,16   | 188 003 936,59   | 188 003 936,59   |
| - z tytułu dostaw i usług  | 12 273 648,29   | 14 409 397,87  |                         |                  |                        |                | 12 273 648,29    | 12 273 648,29    | 14 409 397,87    | 14 409 397,87    |
| - inne   | 34 838 211,82   | 36 105 441,86  | 116 567 133,39          | 119 065 382,68   | 57 080 718,66          | 57 080 718,66  | 208 481 068,87   | 208 481 068,87   | 173 594 540,72   | 173 594 540,72   |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                 |                |                         |                  |                        |                |                  |                  |                  |                  |
| - z tytułu dostaw i usług  |                 |                |                         |                  |                        |                |                  |                  |                  |                  |
| - inne   |                 |                |                         |                  |                        |                |                  |                  |                  |                  |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | 351 740 724,06  | 363 829 011,23 | 877 060 197,01          | 884 565 718,83   | 586 588 106,96         | 626 823 331,64 | 2 867 847 006,58 | 2 867 847 006,58 | 4 683 231 034,62 | 4 416 585 033,74 |
| - z tytułu emisji papierów wartościowych   | 236 485 215,58  | 248 027 640,80 | 786 354 696,60          | 825 106 106,47   | 596 888 106,96         | 626 823 331,64 | 2 867 847 006,58 | 2 867 847 006,58 | 4 487 270 025,73 | 4 241 324 250,95 |
| - inne zobowiązania finansowe  |                 |                |                         |                  |                        |                |                  |                  |                  |                  |
| - z tytułu dostaw i usług  | 21 535 028,72   | 20 424 795,42  | 90 705 500,41           | 59 459 012,36    |                        |                |                  |                  | 112 240 529,13   | 79 884 407,70    |
| - zaliczki otrzymane na dostawy i usługi   | 5 754 777,16    | 7 077 245,34   |                         |                  |                        |                |                  |                  | 5 754 777,16     | 7 077 245,34     |
| - zobowiązania wekslowe  |                 |                |                         |                  |                        |                |                  |                  |                  |                  |
| - z tytułu podziałów cel. ubezpiecz. i zlikwid. innych VL powstających               | 72 415 386,60   | 75 468 681,19  |                         |                  |                        |                |                  |                  | 72 415 386,60    | 75 468 681,19    |
| - z tytułu wynagrodzeń   |                 |                |                         |                  |                        |                |                  |                  |                  |                  |
| - inne   | 15 550 315,00   | 17 066 418,48  |                         |                  |                        |                |                  |                  | 15 550 319,00    | 17 066 418,48    |
| 4. Fundusze specjalne  |                 |                |                         |                  |                        |                |                  |                  |                  |                  |
| - z tytułu świadczeń socjalnych  |                 |                |                         |                  |                        |                |                  |                  |                  |                  |
| - inne   |                 |                |                         |                  |                        |                |                  |                  |                  |                  |
| <b>RAZEM</b>   | 398 852 584,17  | 414 343 850,96 | 993 622 330,41          | 1 003 631 101,51 | 653 668 825,62         | 645 247 047,82 | 2 867 847 006,58 | 2 867 847 006,58 | 4 913 985 746,78 | 4 604 588 872,33 |

**Nota 26**

**Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży (wg rodzajów działalności)**

|   | 01.01.2021 -<br>31.12.2021 | 01.01.2020 -<br>31.12.2020 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym: | 298 647 648,06             | 260 536 284,00             |
| - opłaty za dostępność                            | 266 194 375,59             | 239 419 483,72             |
| - czynsze dzierżawne i inne wynagrodzenia         | 32 453 272,47              | 21 116 800,28              |
| - usługi budowlane                                |                            |                            |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów           | -                          | -                          |
| 3. Przychody netto ze sprzedaży materiałów        | -                          | -                          |
| <b>RAZEM</b>                                      | <b>298 647 648,06</b>      | <b>260 536 284,00</b>      |

**Nota 27**

**Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży**

|   | 01.01.2021 -<br>31.12.2021 | 01.01.2020 -<br>31.12.2020 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:            | 298 647 648,06             | 260 536 284,00             |
| - kraj  | 298 647 648,06             | 260 536 284,00             |
| - dostawy wewnątrzspółnotowe, usługi do UE                | -                          | -                          |
| - eksport   | -                          | -                          |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym: | -                          | -                          |
| - kraj  | -                          | -                          |
| - dostawy wewnątrzspółnotowe                              |                            |                            |
| - eksport   |                            |                            |
| <b>RAZEM</b>  | <b>298 647 648,06</b>      | <b>260 536 284,00</b>      |

**Nota 28**

**Odpisy aktualizujące środki trwałe**

**Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych**

|  | Kwota |             |
|--|-------|-------------|
| Zmiana technologii produkcji   |       |             |
| Przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystywania lub remontowania |       |             |
| Wycofanie z użytkowania na skutek zaniechania produkcji  |       |             |
| Inne przyczyny   |       |             |
| <b>RAZEM</b>   | -     | Nie dotyczy |

**Nota 29**

**Pozostałe przychody operacyjne**

|   | 01.01.2021 -<br>31.12.2021 | 01.01.2020 -<br>31.12.2020 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym: | 326 840,00                 | -                          |
| - środków trwałych  | 326 840,00                 | -                          |
| - wartości niematerialnych i prawnych                             |                            |                            |
| II. Dotacje   |                            |                            |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                 | 3 220 542,59               | 1 172 306,32               |
| IV. Inne przychody operacyjne, w tym:                             | 193 636,72                 | 138 977,22                 |
| 1) podział kosztów  | 143 429,48                 | 136 170,95                 |
| 2) rozwiązane odpisów aktualizujących należności                  |                            |                            |
| 3) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego                 |                            |                            |
| 4) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych i nadwyżki magazynowe       |                            |                            |
| 5) odszkodowania / zwrot składek                                  | 47 010,93                  | 772,00                     |
| 6) spisane zobowiązania   | -                          | -                          |
| 7) inne   | 3 196,31                   | 2 034,27                   |
| <b>RAZEM</b>  | <b>3 741 019,31</b>        | <b>1 311 283,54</b>        |

## Nota 30

## Pozostałe koszty operacyjne

|  | 01.01.2021 -<br>31.12.2021 | 01.01.2020 -<br>31.12.2020 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| I. Strata z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych, w tym: | -                          | 4 081,37                   |
| - środków trwałych   | -                          | 4 081,37                   |
| - wartości niematerialnych i prawnych                                |                            |                            |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych, w tym:            | 3 220 542,59               | 1 173 578,12               |
| - odpis aktualizujący wartość środków trwałych                       |                            |                            |
| - odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych    |                            |                            |
| - odpis aktualizujący wartość inwestycji                             |                            |                            |
| - odpis aktualizujący wartość należności                             | 3 220 542,59               | 1 173 578,12               |
| - odpis aktualizujący wartość zapasów                                |                            |                            |
| III. Inne koszty operacyjne, w tym:                                  | 12 410,64                  | 10 169,46                  |
| 1) utworzone rezerwy z tyt. ....                                     |                            |                            |
| 2) darowizny   | 11 812,24                  | 10 167,10                  |
| 3) odpisane należności   |                            |                            |
| 4) koszty postępowania spornego                                      |                            |                            |
| 5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych i koszty likwidacji zapasów    |                            |                            |
| 6) kary i grzywny  |                            |                            |
| 7) naprawy powypadkowe z odszkodowań                                 |                            |                            |
| 8) inne  | 598,40                     | 2,36                       |
| <b>RAZEM</b>   | <b>3 232 953,23</b>        | <b>1 187 828,95</b>        |

## Nota 31

## Przychody finansowe

|   | 01.01.2021 -<br>31.12.2021 | 01.01.2020 -<br>31.12.2020 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                | -                          | -                          |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                     |                            |                            |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  |                            |                            |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                     |                            |                            |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  |                            |                            |
| II. Odsetki, w tym:                                     | 337 853,28                 | 787 265,81                 |
| - odsetki od jednostek powiązanych                      | 330 538,96                 | 338 072,88                 |
| - odsetki od pozostałych kontrahentów                   |                            |                            |
| - odsetki od obligacji                                  |                            |                            |
| - odsetki budżetowe                                     |                            |                            |
| - odsetki bankowe                                       | 7 314,32                   | 449 192,93                 |
| - odsetki pozostałe                                     |                            |                            |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | -                          | -                          |
| - w jednostkach powiązanych                             |                            |                            |
| - ...   |                            |                            |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych           | -                          | -                          |
| - ...   |                            |                            |
| - ...   |                            |                            |
| V. Inne, w tym:   | 251 527 307,91             | 321 828 077,72             |
| - nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi      | -                          | 61 038 858,31              |
| - przychody z dyskonta (koncesja)                       | 251 035 075,60             | 260 562 297,28             |
| - indeksacja pożyczki AESA                              | 492 232,31                 | 226 922,13                 |
| <b>RAZEM</b>  | <b>251 865 161,19</b>      | <b>322 615 343,53</b>      |

**Nota 32****Koszty finansowe**

|  | <u>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</u> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| I. Odsetki, w tym:                                       | 227 943 079,67                     | 240 679 508,26                     |
| - odsetki dla jednostek powiązanych                      | 15 110 669,08                      | 18 224 386,57                      |
| - odsetki budżetowe                                      | 46 567,00                          | 506 098,00                         |
| - odsetki od kredytów głównych                           | 20 458 830,71                      | 23 131 437,65                      |
| - odsetki od kredytu EBI                                 | 170 290 787,10                     | 176 497 260,72                     |
| - koszty SWAP  | 22 034 502,41                      | 22 320 325,32                      |
| - odsetki pozostałe                                      | 1 723,37                           | -                                  |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | -                                  | -                                  |
| - w jednostkach powiązanych                              | -                                  | -                                  |
| - ...  | -                                  | -                                  |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:   | -                                  | -                                  |
| - udziały zakupionych spółek                             | -                                  | -                                  |
| - zakupione akcje własne                                 | -                                  | -                                  |
| - wycena transakcji SWAP i FORWARD                       | -                                  | -                                  |
| - ...  | -                                  | -                                  |
| IV. Inne, w tym:   | 4 192 868,15                       | -                                  |
| - nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi       | 4 192 868,15                       | -                                  |
| - utworzone rezerwy                                      | -                                  | -                                  |
| - pozostałe koszty finansowe                             | -                                  | -                                  |
| - ...  | -                                  | -                                  |
| - ...  | -                                  | -                                  |
| - ...  | -                                  | -                                  |
| <b>RAZEM</b>   | <b>232 135 947,82</b>              | <b>240 679 508,26</b>              |

**Nota 33****Dane o kosztach rodzajowych**

|   | <u>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</u> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| A. Koszty wg rodzajów                                 |                                    |                                    |
| 1. Amortyzacja  | 133 518,69                         | 128 266,16                         |
| 2. Zużycie materiałów i energii                       | 1 904 154,78                       | 1 118 623,04                       |
| 3. Usługi obce  | 182 357 554,55                     | 157 928 587,99                     |
| 4. Podatki i opłaty, w tym:                           | 822 720,56                         | 2 384 517,29                       |
| - podatek akcyzowy                                    | -                                  | -                                  |
| 5. Wynagrodzenia                                      | 4 080 762,67                       | 3 712 322,16                       |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 064 915,56                       | 993 750,72                         |
| - emerytalne  | 102 942,12                         | 86 523,35                          |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe                         | 3 222 324,62                       | 2 940 560,05                       |
| <b>RAZEM</b>  | <b>193 585 951,43</b>              | <b>169 206 627,41</b>              |

## Nota 34

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

|  | 01.01.2021 -<br>31.12.2021 |
|--|----------------------------|
| <b>Zysk/strata brutto</b>  | <b>125 298 976,08</b>      |
| <b>A. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>                          | <b>78 808 527,51</b>       |
| Nadwyżka kosztów finansowania dłużnego bilansowego nad podatkowym                    | 4 690 576,99               |
| Amortyzacja nie stanowiąca KUP   | 1 519 835,13               |
| Zwiększenie rezerwy na ciężkie utrzymanie  | 66 596 683,71              |
| Rezerwa na badanie bilansu i inne koszty   | 555 417,45                 |
| Zwiększenie rezerwy na niewykorzystane urlopy  | 107 606,04                 |
| Koszty trwale nie stanowiące KUP - polisa D&O  | 180 062,41                 |
| Koszty trwale nie stanowiące KUP - reprezentacja i reklama                           | 162 153,11                 |
| Koszty trwale nie stanowiące KUP - polisy ubezpieczeniowe samochodów                 | 783,06                     |
| Wartość środków trwałych związanych z aktywem finansowym                             | 1 714 764,41               |
| Koszty trwale nie stanowiące KUP - odsetki budżetowe                                 | 48 290,37                  |
| Koszty trwale nie stanowiące KUP - inne  |                            |
| Darowizny  | 11 812,24                  |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze   |                            |
| Różnice kursowe bilansowe  |                            |
| Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych                                  | 3 220 542,59               |
| <b>B. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych</b>                      | <b>545 186 233,88</b>      |
| Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu   | 55 000,00                  |
| Korekty księgowani na aktywie finansowym   | 255 998,41                 |
| Amortyzacja koncesyjnych środków trwałych  | 251 972 736,04             |
| Wartość netto opłat pobranych w imieniu i na rzecz MI                                | 160 181 468,42             |
| Podatek od nieruchomości zapłacony i zarachowany w 2020 r.                           | 2 079 869,00               |
| Amortyzacja - nadwyżka podatkowej nad bilansową                                      | 130 051 585,09             |
| Rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze i ZUS                                  | 39 875,94                  |
| Rozwiązanie rezerwy na prowizje  | 549 700,98                 |
| <b>C. Przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych</b>                           | <b>33 592 760,33</b>       |
| Zarachowane odsetki - pożyczka AESA  | 330 538,96                 |
| Indeksacja pożyczki AESA   | 492 232,31                 |
| Zarachowane odsetki - od lokat   | -                          |
| Przychód bilansowy rozliczany w czasie (utrzymanie mediów)                           | 117 800,76                 |
| Różnice kursowe bilansowe  | 29 431 645,71              |
| Korekta przychodów ujętych w korekcie CIT-8 za 2017 i 2018 r. z tytułu parametru "C" | -                          |
| Rozwiązane odpisy aktualizujące należności   | 3 220 542,59               |
| Różnice kursowe z wyceny aktywa finansowego  | -                          |
| <b>D. Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych</b>                           | <b>363 633 720,90</b>      |
| Rozliczenie aktywa finansowego (nadwyżka przychodu podatkowego)                      | 199 501 302,24             |
| Wartość netto opłat pobranych w imieniu i na rzecz MI                                | 160 181 468,42             |
| Zapłacone odsetki - pożyczka AESA  | 330 686,00                 |
| Zapłacone odsetki - od lokat   | 711,34                     |
| Różnice kursowe bilansowe - storno BO  | 3 619 552,90               |

|  |                               |
|--|-------------------------------|
| <b><u>E. Odliczenie od dochodu (np. darowizny)</u></b>                               |                               |
| <b><u>F. Strata podatkowa</u></b>  | <b><u>(11 037 769,72)</u></b> |
| <b><u>G. Rozliczenie strat z lat poprzednich</u></b>                                 | <b><u>-</u></b>               |
| <b><u>H. Podstawa opodatkowania</u></b>  | <b><u>-</u></b>               |
| <b><u>I. Podatek dochodowy bieżący</u></b>   |                               |
| <b><u>J. Podatek dochodowy bieżący PLN</u></b>                                       | <b><u>-</u></b>               |
| <b><u>K. Podatek dochodowy dotyczący minionych lat PLN</u></b>                       | <b><u>(2 290 117,00)</u></b>  |
| <b><u>L. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony</u></b>                           | <b><u>25 350 920,00</u></b>   |
| <b><u>M. Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat</u></b> | <b><u>23 060 803,00</u></b>   |

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.

**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                         | -  | -                   | -              | -     |
| <b>RAZEM</b>                   | -  | -                   | -              | -     |

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 różnic kursowe |   |
|--|---------------------------|--|---|
|  |                           | odsetki                                  |   |
| Środki trwałe w budowie oddane do użytkowania w roku obrotowym | -                         | -  | - |
| Środki trwałe w budowie  | -                         | -  | - |
| <b>RAZEM</b>   | -                         | -  | - |

Nie dotyczy

**Nota 38**  
Umowy o usługi długoterminowe

|  | Przychody | Koszty osiągnięcia przychodów | Przychody zafakturowane | Koszty poniesione | Rezerwa na straty |
|--|-----------|-------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
|--|-----------|-------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|

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

Nie dotyczy

**Nota 39**

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

|                                  | <u>Towary</u> | <u>Produkty</u> |             |
|----------------------------------|---------------|-----------------|-------------|
| Różnice kursowe, w tym z tytułu: | -             | -               |             |
| -                                |               |                 |             |
| Odsetki, w tym z tytułu:         | -             | -               |             |
| -                                |               |                 |             |
| <b>RAZEM</b>                     | -             | -               | Nie dotyczy |

**Nota 40**

**Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym na ochronę środowiska**

|   | <u>Nakłady poniesione w roku obrotowym</u> | <u>Nakłady planowane na następny rok obrotowy</u> |
|---|--|---|
| 1. Wartości niematerialne i prawne                            | 96 682,22                                  | -   |
| 2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:              | 50 107,29                                  | -   |
| - na ochronę środowiska                                       | -  | -   |
| 3. Środki trwale w budowie, w tym:                            | -  | -   |
| - na ochronę środowiska                                       | -  | -   |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania | -  | -   |

**Nota 41**

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

|   | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |             |
|---|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>I. Przychody</b>                     |                   |                   |             |
| - o nadzwyczajnej wartości, w tym:      | -                 | -                 |             |
| - które wystąpiły incydentalnie, w tym: | -                 | -                 |             |
| <b>II. Koszty</b>                       |                   |                   |             |
| - 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**

| <u>Waluta</u> | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| EUR           | 4,5995            | 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                 | 11 845,41             | 11 576,82             |
| - środki pieniężne na rachunkach bankowych | 2 502 058,97          | 58 589 961,46         |
| - środki pieniężne w drodze                | 219 707,52            | 60 586,53             |
| - lokaty krótkoterminowe                   | 233 720 628,56        | 156 895 422,09        |
| <b>RAZEM</b>                               | <b>236 454 240,46</b> | <b>215 557 546,90</b> |

**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                                      | 904 363,06 | 785 637,58 |
| - 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   |          |
| Inne (zmiany na umorzeniu rzeczowych aktywów trwałych)   | -        |
| <b>RAZEM</b>   | <b>-</b> |

**Nota 44**

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych 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 powiązanymi**

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

| Nazwa spółki                              | Należności z tytułu dostaw, udzielonych pożyczek i różnic we wpłatach | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług / kaucji / itp. | Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek |
|---|---|--|---|
| KI One S.A.                               | -   | 462 049,86   | -   |
| Meridiam Infrastructure Managers S.a.r.l. | -   | 942 877,00   | -   |
| Meridiam Infrastructure A2 West S.a.r.l.  | -   | -  | 80 037 935,39                             |
| KI Finance (Cyprus) Ltd                   | -   | -  | 80 037 935,39                             |
| Strabag AG                                | -   | -  | 12 987 519,54                             |
| A2 Route Sp. z o.o.                       | -   | 601 950,40   | -   |
| SCT-Broker sp. z o.o.                     | -   | 2 514 970,67   | -   |
| Autostrada Wielkopolska S.A.              | 135 731,33  | 720 663,22   | -   |
| Autostrada Eksploatacja S.A.              | 25 855 378,71   | 9 698 037,13   | -   |
| KWM Investment GmbH                       | -   | -  | -   |
|   | -   | -  | -   |
| <b>RAZEM</b>                              | <b>25 991 110,04</b>  | <b>14 940 548,28</b>                                 | <b>173 063 390,33</b>                     |

2/ Koszty, wydatki spółki na podstawie dokumentów za okres 01-12/2021 r.

| Nazwa spółki                              | Koszty odsetek       | Wydatki inwestycyjne | Koszty operacyjne (w tym: remonty, eksploatacja) oraz refaktury |
|---|----------------------|----------------------|---|
| KI One S.A.                               | -                    | -                    | 375 125,55  |
| Meridiam Infrastructure Managers S.a.r.l. | -                    | -                    | 950 810,50  |
| Meridiam Infrastructure A2 West S.a.r.l.  | 6 988 345,42         | -                    | -   |
| KI Finance (Cyprus) Ltd                   | 6 988 345,42         | -                    | -   |
| Strabag AG                                | 1 133 978,20         | -                    | -   |
| A2 Route Sp. z o.o.                       | -                    | -                    | 5 915 236,54  |
| SCT-Broker sp. z o.o.                     | -                    | -                    | 2 525 334,03  |
| Autostrada Wielkopolska S.A.              | -                    | -                    | 5 435 854,60  |
| Autostrada Eksploatacja S.A.              | -                    | -                    | 92 532 080,86   |
| KWM Investment GmbH                       | -                    | -                    | -   |
| <b>RAZEM</b>                              | <b>15 110 669,04</b> | <b>-</b>             | <b>107 734 442,08</b>   |

3/ Przychody, wpływy spółki na podstawie dokumentów za okres 01-12/2021 r.

| Nazwa spółki                              | Przychody z odsetek | Dywidendy | Przychody ze sprzedaży usług, towarów oraz refaktury |
|---|---------------------|-----------|--|
| KI One S.A.                               | -                   | -         | -  |
| Meridiam Infrastructure Managers S.a.r.l. | -                   | -         | -  |
| Meridiam Infrastructure A2 West S.a.r.l.  | -                   | -         | -  |
| KI Finance (Cyprus) Ltd                   | -                   | -         | -  |
| Strabag AG                                | -                   | -         | -  |
| A2 Route Sp. z o.o.                       | -                   | -         | -  |
| SCT-Broker sp. z o.o.                     | -                   | -         | -  |
| Autostrada Wielkopolska S.A.              | -                   | -         | 1 201 518,06   |
| Autostrada Eksploatacja S.A.              | 330 538,96          | -         | 303 501,00   |
| KWM Investment GmbH                       | -                   | -         | -  |
| <b>RAZEM</b>                              | <b>330 538,96</b>   | <b>-</b>  | <b>1 505 019,06</b>                                  |

Nota 46

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

|  | 2021        | 2020        |
|--|-------------|-------------|
| - pracownicy umysłowi (kobiety)                              | 3,00        | 2,17        |
| - pracownicy umysłowi (mężczyźni)                            | 5,08        | 5,33        |
| - pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)                | -           | -           |
| - osoby wykonujące pracę nakładczą                           | -           | -           |
| - osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | -           | -           |
| <b>RAZEM</b>   | <b>8,08</b> | <b>7,50</b> |

**Nota 47**

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

|                      | 2021               |                  |
|----------------------|--------------------|------------------|
|                      | obciążające koszty | obciążające zysk |
| Organ zarządzający   | 1 208 427,96       | -                |
| Organ nadzorujący    | -                  | -                |
| 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           |
|--|-----------------------|----------------------|------------------|
|  |                       | Organu nadzorującego | 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 | 75 000,00            | 20 000,00        | 55 000,00        |
| b) inne usługi poświadczające                            |                      |                  |                  |
| c) badanie półrocznego sprawozdania finansowego          |                      |                  |                  |
| d) pozostałe usługi                                      |                      |                  |                  |
| <b>RAZEM</b>   | <b>75 000,00</b>     | <b>20 000,00</b> | <b>55 000,00</b> |

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             |                   |                |                             |                      |             |
| <b>RAZEM</b>                             | -                 | -              | -                           |                      | Nie dotyczy |

**Nota 51**

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

| Rodzaj popełnionego błędu              | Kwota       |
|--|-------------|
| 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**

| Opis zmian  | Wpływ na bilans | Wpływ na rachunek zysków i strat |
|-------------|-----------------|----------------------------------|
| Nie dotyczy |                 |                                  |

**Nota 54**

**Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych**

| Wyszczególnienie | Dane za poprzedni rok obrotowy |                                 | Dane za bieżący rok obrotowy |
|------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
|                  | dane porównawcze               | przekształcone dane porównawcze |                              |
| Nie dotyczy      |                                |                                 |                              |

**Nota 55**

**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)**

|  | Opis szczegółowy | Kwota |             |
|--|------------------|-------|-------------|
| 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**

Nie wystąpiły

**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**

Biorąc jednak pod uwagę sposób wynagradzania Spółki za świadczone przez nią usługi, tj. w przeważającej części regulowanie przez Ministra Infrastruktury stosownych opłat za dostępność, Zarząd Spółki stwierdza, że w 2021 r. Covid-19 nie wywarł istotnego wpływu na przychody i działalność jednostki w 2021 r. Co więcej sytuacja płynnościowa Spółki jest zadowalająca i pozwoliła już na wypłatę zaliczki na poczet dywidendy za rok obrotowy objęty niniejszym sprawozdaniem finansowym. W 2022 r. planuje się wypłatę dywidendy za 2021 r., jak również zaliczki na poczet dywidendy za rok 2022.

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 na fakt, iż z uwagi na strukturę przychodów Spółki (patrz: akapit wyżej) nałożenie sankcji na Rosję, ograniczenie importu z Ukrainy, czy też odpływ ukraińskich kierowców z rynku transportu ciężarowego nie będą miały zbyt dużego wpływu na przychody. Zarząd będzie monitorować potencjalny wpływ konfliktu na działalność Spółki i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki.

**Data sporządzenia sprawozdania: 18.03.2022**

Zarząd

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Sebastian Joachimiak

Paweł Struski

Krzysztof Andrzejewski

Sebastian Joachimiak

Członek Zarządu

Krzysztof Andrzejewski

Członek Zarządu

Paweł Struski

Główny Księgowy