



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06 2017 R.**

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WYBRANE DANE FINANSOWE	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 30 CZERWCA 2017 R.	5
A. INFORMACJE OGÓLNE	5
B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.	14
II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	17
III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI	17
IV. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	17
V. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	17
VI. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW	18
VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH	18
1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.06.2017 r.	18
2. Zmiana wartości zapasów	18
3. Zmiana wartości szacunkowych należności	19
4. Odroczone podatki dochodowe	20
5. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy	21
VIII. SEGMENTY OPERACYJNE	22
IX. UMOWA O USŁUGĘ BUDOWLANĄ	23
X. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	23
XI. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	23
XII. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	24
XIII. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	25
XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ	26
XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	26
XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE	27
XVII. SPRAWY SĄDOWE	27
XVIII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	27
XIX. POZOSTAŁE INFORMACJE	27

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 133). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku.

Zarząd oświadcza, że firma audytorska uprawniona do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonująca przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że firma ta i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, firma audytorska została wybrana przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 2 z dnia 13 grudnia 2016 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. złotych i tys. EUR

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 30.06.2017		01.01.2016 - 30.06.2016	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	91 294	21 494	88 209	20 137
Koszt własny sprzedaży	85 245	20 070	81 228	18 543
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 023	947	5 496	1 255
Zysk (strata) brutto	3 574	841	4 383	1 001
Zysk (strata) netto	2 786	656	5 047	1 152
Liczba udziałów/akcji w sztukach	46 108 506	46 108 506	46 108 506	46 108 506
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,06	0,01	0,11	0,02

	30.06.2017		31.12.2016	
BILANS				
Aktywa trwałe	30 898	7 311	22 761	5 145
Aktywa obrotowe	112 776	26 683	107 751	24 356
Kapitał własny	46 956	11 110	48 309	10 920
Zobowiązania długoterminowe	6 007	1 421	5 797	1 310
Zobowiązania krótkoterminowe	90 711	21 462	76 406	17 271
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,02	0,24	1,05	0,24

	01.01.2017 - 30.06.2017		01.01.2016 - 30.06.2016	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 626	-2 502	- 8 117	- 1853
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	57	13	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 961	-462	- 2 474	- 565

Kurs EUR/PLN	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
- dla danych bilansowych	4,2265	4,4240	Nie dotyczy
- dla danych rachunku zysków i strat	4,2474	4,3757	4,3805

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 30 CZERWCA 2017 R.

A. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki:

Nazwa:	MDI Energia S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Al. Wyścigowa 6, 02-681 Warszawa
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot	<ul style="list-style-type: none">- Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej,- Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków,- Działalność holdingów finansowych,- Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów,- z wyłączeniem holdingów finansowych,- Działalność rachunkowo - księgową; doradztwo podatkowe,- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.
Organ prowadzący rejestr:	Krajowy Rejestr Sądowy, XIII Wydział Gospodarczy w Warszawie
Numer statystyczny REGON:	010960117

W dniu 1 lutego 2016 r. zostało zarejestrowane połączenie Spółki z MDI Energia S.A. z siedzibą w Warszawie. Połączenie nastąpiło w trybie przewidzianym w art. 492 §1 pkt. 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki MDI S.A. („Spółka przejmowana”) na Spółkę MDI Energia S.A. („Spółka przejmująca”). Połączenie zostało przeprowadzone stosownie do art. 515 KSH, tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przejmującej, gdyż Spółka przejmująca posiadała wszystkie akcje Spółki przejmowanej oraz stosownie do art. 516 §6 KSH, ponieważ wszystkie akcje Spółki przejmowanej posiadał jedyny akcjonariusz, którym była Spółka przejmująca.

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 30.06.2017 r.:

Zarząd:

- Grzegorz Sochacki – Prezes Zarządu
- Mirosław Markiewicz – Wicerezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Nie wystąpiły.

Rada Nadzorcza:

- Jarosław Wikaliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jarosław Karasiński – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Michał Bartowski – Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Kubica – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Gajek – Członek Rady Nadzorczej

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

Nie wystąpiły.

V. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych :

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 -695 Warszawa

VI. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Nazwa na GPW: MDIENERGIA

Symbol na GPW: MDI

Sektor na GPW: Inżynieria lądowa i wodna

2. System depozytowo – rozliczeniowy: Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

3. Kontakty z inwestorami: Al. Wyścigowa 6, 02-681 Warszawa

VII. Akcjonariat:

Według stanu na dzień 30.06.2017 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
IPOPEMA 12 FIZAN zarządzany przez IPOPEMA TFI SA	30 181 613	105 636	65,46%	30 181 613	65,46%
Grzegorz Sochacki	4 680 000	16 380	10,15%	4 680 000	10,15%
Pozostali	11 246 893	39 364	24,39%	11 246 893	24,39%
Razem	46 108 506	161 380	100%	46 108 506	100%

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2017 r. ilość akcji Spółki będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Spółkę przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i liczba głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym
Grzegorz Sochacki – Prezes Zarządu	4 680 000	10,15%
Mirosław Markiewicz – Wiceprezes Zarządu	780 000	1,69%

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

VIII. Grupa kapitałowa

MDI Energia SA jest podmiotem dominującym w grupie kapitałowej MDI Energia SA. Podmiot zależny to WPM Sp. z o.o.

MDI Energia SA nie sporządza za okres I półrocza 2017 roku sprawozdania skonsolidowanego z uwagi na to, iż dane finansowe jedynego podmiotu zależnego są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki dominującej.

IX. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 31 sierpnia 2017 roku.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MDI ENERGIA S.A.

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

	Nota	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016 do 30.06.2016
Przychody ze sprzedaży		91 294	88 209
Przychody ze sprzedaży usług		91 150	87 527
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		144	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		85 245	81 228
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		85 065	80 622
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		180	606
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		6 049	6 981
Pozostałe przychody operacyjne		689	3 101
Koszty ogólnego zarządu		1 956	2 181
Pozostałe koszty operacyjne		759	2 405
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		4 023	5 496
Przychody finansowe		497	158
Koszty finansowe		946	1 271
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 574	4 383
Podatek dochodowy	VII.4	788	- 664
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 786	5 047
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		2 786	5 047
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		0,06	0,11
Rozwodniony za okres obrotowy		0,06	0,11
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		0,06	0,11
Rozwodniony za okres obrotowy		0,06	0,11
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki

Mirosław Markiewicz

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak

Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016 do 30.06.2016
Zysk (strata) netto	2 786	5 047
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności		
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą		
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych		
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	2 786	5 047

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki

Mirosław Markiewicz

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak

Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Aktywa trwałe		30 898	22 761	35 943
Rzeczowe aktywa trwałe		302	239	324
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych		5	5	5
Należności długoterminowe	VII.3	15 764	6 857	18 990
Pozostałe aktywa finansowe		1 665	1 732	1 699
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	VII.4	13 162	13 928	14 965
Aktywa obrotowe		112 776	107 751	71 458
Zapasy	VII.2	1 304	880	879
Należności handlowe	VII.3	70 855	49 886	41 580
Pozostałe należności	VII.3	777	1 952	546
Pozostałe aktywa finansowe		18 076	17 664	17
Rozliczenia międzyokresowe	VII.5	18 689	21 764	22 670
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 075	15 605	5 766
AKTYWA RAZEM		143 674	130 512	107 401

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki

Mirostaw Markiewicz

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak

Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

PASYWA	Nota	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Kapitał własny		46 956	48 309	28 404
Kapitał zakładowy		161 380	161 380	161 380
Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego		-151 289	-151 289	-151 289
Należne wpłaty na poczet kapitału		-	-	-14 000
Kapitały zapasowe ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 661	22 389	22 282
Niewniesione wpłaty na poczet kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		-	-	-2 000
Pozostałe kapitały		24 418	22 716	22 716
Niepodzielony wynik finansowy		-	-12 738	-12 738
Wynik finansowy bieżącego okresu		2 786	5 851	5 047
Zobowiązanie długoterminowe		6 007	5 797	8 021
Kredyty i pożyczki		-	-	1 977
Inne zobowiązania długoterminowe		5 915	5 693	5 977
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VII.4	84	61	57
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		8	43	10
Zobowiązania krótkoterminowe		90 711	76 406	67 972
Kredyty i pożyczki		31 144	32 702	24 778
Zobowiązania handlowe		46 322	39 651	38 245
Zobowiązania z tytułu dywidendy	XI	4 150	-	-
Pozostałe zobowiązania		3 343	1 561	582
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	VII.5	371	241	573
Pozostałe rezerwy	VII.5	5 381	2 251	3 804
PASYWA RAZEM		143 674	130 512	107 401

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki

Mirosław Markiewicz

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak

Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Należne wpłaty na poczet kapitału	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2017 r.	161 380	-151 289	22 389		22 716	-6 887		48 309
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów podstawowych								
Kapitał własny po korektach	161 380	-151 289	22 389		22 716	-6 887		48 309
Pokrycie straty z lat poprzednich			-12 738			12 738		
Podział zysku					1 702	-5 851		-4 149
Pozostałe zmiany			10					10
Suma dochodów całkowitych							2 786	2 786
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2017 r.	161 380	-151 289	9 661		24 418	-	2 786	46 956
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 r.	161 380	-151 289	22 282	-16 000	22 716	-12 738		26 351
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów podstawowych								
Kapitał własny po korektach	161 380	-151 289	22 282	-16 000	22 716	-12 738		26 351
Suma dochodów całkowitych							5 047	5 047
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2016 r.	161 380	-151 289	22 282	-16 000	22 716	-12 738	5 047	31 398

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki

Mirosław Markiewicz

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016 do 30.06.2016
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 574	4 383
Korekty razem	-14 200	-12 159
Amortyzacja	37	50
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-46	525
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-53	0
Zmiana stanu rezerw	3 225	2 019
Zmiana stanu zapasów	-424	561
Zmiana stanu należności	-28 701	-1 069
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 675	-34 487
Zmiana stanu pozostałych aktywów	3 075	20 242
Inne korekty	12	0
Gotówka z działalności operacyjnej	-10 626	-7 776
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	-341
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 626	-8 117
Wpływy	3 157	
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	53	
Inne wpływy inwestycyjne	3 104	
Wydatki	3 100	
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100	
Wydatki na aktywa finansowe	3 000	
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	57	
Wpływy	33 498	18 286
Kredyty i pożyczki	33 498	18 286
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	35 459	20 760
Spłaty kredytów i pożyczek	35 056	20 261
Odsetki	403	499
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 961	-2 474
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-12 530	-10 591
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-12 530	-10 591
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	15 605	16 357
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	3 075	5 766

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Grzegorz Sochacki

Mirosław Markiewicz

Magdalena Bartkowiak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE i obowiązujące na dzień 30 czerwca 2017 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2016 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego. Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku:

a) **MSSF 9 Instrumenty finansowe** (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.) – obowiązującym w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018. Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument finansowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

MSSF 9 wprowadzono nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących tj. model oczekiwanych strat kredytowych. Istotny jest także wprowadzony przez MSSF 9 wymóg ujawniania w pozostałych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

b) **MSSF 15 Przychody z umów z klientami** – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku. MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity model pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

MSSF 14 Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczonech – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku. Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.). MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania. Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „saldo pozycji odroczonech”. Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „saldy debetowe pozycji odroczone”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „saldy kredytowe pozycji odroczone”. W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczone” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat). Standard ten, jako standard przejściowy, zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej, nie będzie podlegał procesowi przyjęcia.

MSSF 16 Leasing – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku. MSSF 16 zastępuje obowiązujące dotychczas rozwiązania w zakresie leasingu obejmujące MSR 17, KIMSF 4, SKI 15 i SKI 27. MSSF wprowadza jeden model ujmowania leasingu u leasingobiorcy wymagający ujęcia aktywa i zobowiązania, chyba że okres leasingu wynosi 12 miesięcy i mniej lub składnik aktywów ma niską wartość. Podejście od strony leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmienione w stosunku do rozwiązań z MSR 17 - nadal wymagana jest klasyfikacja leasingu jako operacyjnego lub finansowego.

MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku. MSSF 17 zastępuje MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe. MSSF 17 wprowadza jednolite zasady ujmowania i wyceny umów ubezpieczenia i reasekuracji według ich wartości bieżącej. MSSF 17 wymaga, aby umowy ubezpieczenia były ujmowane w oparciu o bieżące szacunki i założenia, które odzwierciedlają oczekiwane przyszłe przepływy pieniężne oraz niepewności z nimi związane. Przychody z tytułu umowy ubezpieczenia (umowna marża) są rozpoznawane wraz ze świadczeniem usługi objętej umową ubezpieczenia przez okres objęty ubezpieczeniem.

Zmiany w szacunkach dotyczących przyszłych przepływów pomiędzy datami bilansowymi ujmowane są w sprawozdaniu z wyniku lub jako korekta oczekiwanej marży umownej w zależności od charakteru zmiany oraz przyczyny jej wystąpienia. Jednostka ma wybór w jaki sposób rozpoznawać niektóre zmiany w stopie dyskontowej: w sprawozdaniu z wyniku lub w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za dany okres.

Wcześniejsze zastosowanie MSSF 17 jest możliwe pod warunkiem wdrożenia MSSF 9 oraz MSSF 15.

Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – odroczenie stosowania na czas nieokreślony. Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku, Celem proponowanych zmian jest doprecyzowanie, że niezrealizowane straty na instrumentach dłużnych wycenianych w wartości godziwej, a dla celów podatkowych według ceny nabycia, mogą powodować powstanie ujemnych różnic przejściowych. Proponowane poprawki będą również stanowić, że wartość bilansowa danego składnika aktywów nie ogranicza szacunków wartości przyszłych dochodów do opodatkowania. Ponadto, w przypadku porównania ujemnych różnic przejściowych do przyszłych dochodów do opodatkowania, przyszłe dochody do opodatkowania nie będą obejmować odliczeń podatkowych wynikających z odwrócenia tych ujemnych różnic przejściowych.

Zmiany do MSR 7 Rachunek przepływów pieniężnych: Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku. Zmiana ma na celu podniesienie jakości informacji dotyczących działalności finansowej i płynności jednostki sprawozdawczej przekazywanych użytkownikom sprawozdań finansowych. Wprowadza się wymóg:

- uzgadniania sald otwarcia i zamknięcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dla wszystkich pozycji, generujących przepływy pieniężne, które kwalifikują się jako działalność finansowa, z wyjątkiem pozycji kapitału własnego;
- ujawniania informacji dotyczących kwestii ułatwiających analizę płynności jednostki, takich jak ograniczenia stosowane przy podejmowaniu decyzji dotyczących wykorzystania środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Wyjaśnienia dotyczące MSSF 15 Przychody z umów z klientami - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku. Zmiany doprecyzowują w jaki sposób:

- dokonać identyfikacji zobowiązania do realizacji świadczeń,
- ustalić czy w danej umowie jednostka działa jako zleceniodawca lub agent,
- ustalić sposób rozpoznawania przychodów z tytułu udzielonych licencji (jednorazowo lub rozliczać w czasie).

Zmiany te wprowadzają 2 dodatkowe zwolnienia mające na celu obniżenie kosztów i zawichości dla jednostek przy wdrażaniu standardu.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiany dotyczące MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku. Zmiany doprecyzowują w jaki sposób ujmować niektóre typy płatności w formie akcji. Zmiany te wprowadzają wymogi dotyczące ujmowania:

- transakcji płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych, zawierających warunek osiągnięcia przez jednostkę określonych wyników gospodarczych,
- transakcji płatności w formie akcji rozliczanych po potrąceniu podatku,
- zmian transakcji płatności na bazie akcji z rozliczanych w środkach pieniężnych na rozliczane w instrumentach kapitałowych.

Zmiany dotyczące MSSF 4 Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku. Zmiany mają na celu usunięcie z rachunków zysków i strat jednostek, które wystawiają umowy ubezpieczeniowe, przypadków niedopasowania księgowego. Zgodnie z tymi zmianami dopuszczalne są następujące rozwiązania:

- stosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z rozpoznawaniem w całkowitych dochodach a nie rachunku zysków i strat, zmian wynikających z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe zamiast MSR 39 Instrumenty finansowe dla wszystkich jednostek, które wystawiają umowy ubezpieczeniowe (tzn. „overlay approach”),
- tymczasowego (do 2021 roku) wyłączenia ze stosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe dla jednostek, których działalność jest głównie związana z działalnością ubezpieczeniową i stosowania w tym okresie MSR 39 Instrumenty finansowe (tzn. „deferral approach”).

KIMSF nr 22 Transakcje w walucie obcej - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku. Interpretacja wyjaśnia ujęcie księgowe transakcji uwzględniających otrzymanie lub zapłatę zaliczki w walucie obcej. Interpretacja dotyczy transakcji w walucie obcej, wówczas, gdy jednostka ujmuje niepieniężne aktywo lub zobowiązanie wynikające z otrzymania lub zapłaty zaliczki w walucie obcej, zanim jednostka ujmuje odnośne aktywo, koszt lub przychód.

Zmiany dotyczące MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku. Zmiany mają na celu doprecyzowanie zasady przeniesienia aktywów z i do nieruchomości inwestycyjnych. Zmiana dotyczy paragrafu 57, w którym stwierdzono, że przeniesienie aktywów z i do nieruchomości inwestycyjnych następuje wyłącznie wówczas, gdy występują dowody na zmianę sposobu ich użytkowania. Lista sytuacji zawarta w paragrafach 57(a)-(d) została określona jako lista otwarta podczas, gdy aktualna lista jest listą zamkniętą.

Poprawki do MSSF (2014-2016) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku/po 1 stycznia 2018 roku.

a) Zmiana MSR 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy.

Poprawka dotyczy eliminacji krótkoterminowych zwolnień przewidzianych w par. E3-E7 MSSF 1, ponieważ dotyczyły one minionych okresów sprawozdawczych i spełniły już swoje zadanie. Zwolnienia te umożliwiały jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy skorzystanie z tych samych ujawnień, jakie przysługiwały jednostkom stosującym je od dawna w odniesieniu do:

- Ujawniania pewnych danych porównawczych dotyczących instrumentów finansowych, wymaganych wskutek wprowadzenia poprawek do MSSF 7,
- Przedstawienie danych porównawczych do ujawnień wymaganych do MSR 19, dotyczących wrażliwości zobowiązań z tytułu zdefiniowanych świadczeń na założenia aktuarialne,
- Retrospektywnego zastosowania wymogów dotyczących jednostek inwestycyjnych, zawartych w MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27.

b) Zmiana MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach.

Poprawka precyzuje zakres MSSF 12 wskazując, że wymogi ujawniania informacji zawarte w tym standardzie, z wyjątkiem wymogów par. B10-B16, dotyczą udziałów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży, przeznaczone do podziału między właścicieli lub jako działalność zaniechana zgodnie z MSSF 5. Poprawka powstała w związku z niejasnościami dotyczącymi wzajemnego oddziaływania wymogów ujawniania informacji zawartych w MSSF 5 i MSSF 12.

c) Zmiany MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.

W poprawce doprecyzowano, że decyzja dotycząca wyceny inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach w wartości godziwej przez wynik finansowy (a nie metoda praw własności), którą mogą podjąć organizacje typu venture capital lub inne kwalifikujące się jednostki (np. fundusze wzajemne, fundusze powiernicze) podejmowana jest indywidualnie dla każdej inwestycji w chwili jej początkowego ujęcia. Poprawka dotyczy także możliwości wyboru metody wyceny jednostki inwestycyjnej, będącej podmiotem stowarzyszonym lub wspólnym przedsięwzięciem jednostki niebędącej jednostką inwestycyjną – może ona zachować wycenę w wartości godziwej wykorzystywaną przez ten podmiot, stosując jednocześnie metodę praw własności.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KIMSF 23 Niepewność interpretacji dotyczących podatku dochodowego - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku. Interpretacja wyjaśnia jak odzwierciedlić w sprawozdaniu finansowym niepewność związaną z ujmowaniem podatku dochodowego. Interpretacja dotyczy sytuacji gdy ujęcie danej transakcji lub okoliczności w prawie podatkowym jest niejasne lub sytuacji gdy jednostka nie jest pewna czy organy podatkowe zaakceptują podejście jednostki lub jej interpretację prawa podatkowego.

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy.

IV. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

V. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Ujmowanie przychodów

Spółka stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody wymaga od Spółki szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania. Podstawą rozliczania kontraktów długoterminowych są budżety przychodów i kosztów kontraktów.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

VI. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.06.2017 r.

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
WPM Sp. z o.o.	5		5	100%	100%	Spółka nie istotna

2. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Materiały na potrzeby produkcji	89	
Towary	1 215	880
Zapasy brutto	1 304	880
Odpis aktualizujący stan zapasów		
Zapasy netto	1 304	880

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasów.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3. Zmiana wartości szacunkowych należności

NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Należności handlowe	70 855	49 886
- od jednostek powiązanych	13 837	10 485
- od pozostałych jednostek	57 018	39 401
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	1 723	1 162
Należności handlowe brutto	72 578	51 048

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	1 162	116
Zwiększenia, w tym:	561	1 059
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	561	995
- pozostałe		64
Zmniejszenia, w tym:	0	13
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		13
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	1 723	1 162
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	1 723	1 162

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Zaliczki i kaucje	15 764	6 857
RAZEM	15 764	6 857

Kaucje długoterminowe są prezentowane zgodnie z terminami umownymi i zdyskontowane.

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Pozostałe należności, w tym:	777	1 952
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych		1 496
- kaucje – zabezpieczenie wykonania robót		
- inne	777	456
odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	777	1 952

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4. Odroczone podatki dochodowe

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2017
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	43		36	7
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	192		192
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	241		61	180
Pozostałe rezerwy	19			19
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	44 843			44 843
Odpisy aktualizujące należności	1 162	561		1 723
Dyskonto kaucji długoterminowych	320	195	37	478
Wycena kontraktów długoterminowych	26 667		4 848	21 829
Suma ujemnych różnic przejściowych	73 305	948	4 982	69 271
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	13 928	180	946	13 162

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2017
Dyskonto kaucji długoterminowych	324	116		440
Suma dodatnich różnic przejściowych	324	116		440
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	62	22	0	84

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2017	31.12.2016
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	13 162	13 928
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	84	62
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	13 078	13 866

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
- ubezpieczenie OC działalności	80	33
- ubezpieczenie samochodów	20	17
- rozliczenie kontraktów budowlanych	18 497	21 583
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	92	131
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	18 689	21 764

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	7	43
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	180	241
Rezerwy na pozostałe świadczenia	192	0
Razem, w tym:	379	284
- długoterminowe	7	43
- krótkoterminowe	372	241

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2017	43	0	241	0
Utworzenie rezerwy				192
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy	36		61	
Stan na 30.06.2017, w tym:	7	0	180	192
- długoterminowe	7			
- krótkoterminowe			180	192
Stan na 01.01.2016	10		235	315
Utworzenie rezerwy	33		6	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				315
Stan na 31.12.2016, w tym:	43	0	241	0
- długoterminowe	43			
- krótkoterminowe			241	0

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Kontrakty długoterminowe – rezerwy na koszty	4 618	1 464
Koszty emisji akcji	728	768
Pozostałe	35	19
Razem, w tym:	5 381	2 251
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	5 381	2 251

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na koszty kontraktów budowlanych	Rezerwa na koszty emisji akcji	Pozostałe	Ogółem
Stan na 01.01.2017	1 464	768	19	2 251
Utworzone w ciągu roku obrotowego	3 154		16	3 170
Wykorzystane		40		40
Stan na 30.06.2017, w tym:	4 618	728	35	5 381
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe	4 618	728	35	5 381
Stan na 01.01.2016	794	981	19	1 794
Utworzone w ciągu roku obrotowego	670	19		689
Wykorzystane		126		126
Pozostałe zmiany		106		106
Stan na 31.12.2016, w tym:	1 464	768	19	2 251
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe	1 464	768	19	2 251

VIII. SEGMENTY OPERACYJNE

Spółka prowadzi działalność w jednym segmencie – roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej (PKD 42).

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

IX. UMOWA O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.06.2017 roku

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Kwota przychodów ujęta w okresie	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Zyski zrealizowane	Kwota otrzymanych zaliczek
umowy o usługę budowlaną	407 533	89 878	224 962	157 176	382 138	15 929	
RAZEM	407 533	89 878	224 962	157 176	382 138	15 929	

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.06.2016 roku

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Kwota przychodów ujęta w okresie	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Zyski zrealizowane	Kwota otrzymanych zaliczek
umowy o usługę budowlaną	499 159	283 883	267 162	203 832	470 994	16 721	
RAZEM	499 159	283 883	267 162	203 832	470 994	16 721	

X. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie objętym sprawozdaniem za I półrocze 2017 roku nie nastąpiła emisja, wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

XI. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje
30.06.2017						
31.12.2016	19.07.2017	4 149 765,54	0,09			

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

XII. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	30.06 2017	31.12 2016	30.06 2017	31.12 2016	30.06 2017	31.12 2016	30.06 2017	31.12 2016	30.06 2017	31.12 2016	30.06 2017	31.12 2016
Jednostka dominująca												
MDI ENERGIA SA												
Jednostki zależne:												
WPM Sp. z o.o.	1	2			4	3						
Inne podmioty powiązane												
OVAL LTD					7 055	6 853						
IPOPEMA 12 FIZAN												
Spółki zależne od IPOPEMA 12 FIZAN	25 651	54 211	298	238	13 809	9 847			144	71		
Spółki zależne od WPM Sp. z o.o.	3	2			23	23						
Zarząd Spółki												
Mirosław Markiewicz					477	468						
Grzegorz Sochacki					4	11						

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane były na warunkach rynkowych.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W roku 2017 Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie wystąpiły.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

XIII. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.06.2017	31.12.2016
Gwarancja udzielona przez mBank S.A.	CATALINA INVESTMENT Sp. z o.o.	gwarancja bankowa umowy handlowej	PLN	0	86
Zabezpieczenie kredytu "elektroniczna zapłata zobowiązań dłużnika" udzielonego przez mBank S.A. w formie weksła in blanco oraz niepotwierdzonej cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	7 499	6 844
Zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym nr 38/088/12/Z/W udzielonego przez mBank S.A. w formie weksła in blanco	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	1 819	
Umowa cesji wierzytelności nr ZCW/S/8/2015 z dnia 06.05.2015 w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności przysługujących Bankowi Credit Agricole Bank Polska S.A. z tytułu kredytu w rachunku bieżącym nr KRV/S/11/2015 z dnia 06.05.2015 oraz kredytu obrotowego odnawialnego nr KR/S/1/2015 z dnia 06.05.2015; z późniejszymi aneksami	Credit Agricole Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	6 343	2 893
Kredyt udzielony przez Deutsche Bank Polska S.A. w ramach linii wielozadaniowej LW/11000095 (w tym kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/1119737) zabezpieczony został poprzez weksel własny in blanco i przelew wierzytelności z wyszczególnionych w umowie kontraktów	Deutsche Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	10 000	9 534
Udzielony przez Deutsche Bank Polska S.A. Kredyt obrotowy nieodnawialny nr KON/1623043 zabezpieczony został poprzez weksel własny in blanco, potwierdzony przelew wierzytelności z umowy handlowej.	Deutsche Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	6 000	8 000
Udzielony przez mBank S.A. Kredyt inwestycyjny nr 38/097/15/Z/IN zabezpieczony został poprzez weksel własny in blanco	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	2 000	4 000
Kredyt nr 9085/15/400/04 udzielony przez Millennium Bank S.A. zabezpieczony został poprzez cesję wierzytelności z kontraktu zgodnie z umową o przelew wierzytelności	Millennium Bank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	1 971	1 267
Kredyt nr 7793/14/475/04 udzielony przez Millennium Bank S.A. zabezpieczony został poprzez cesję wierzytelności z kontraktu zgodnie z umową o przelew wierzytelności	Millennium Bank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	3 011	7 008
Umowa zlecenia udzielania kontraktowych gwarancji ubezpieczeniowych (generalna) Nr KOR-012852 z dnia 21.10.2015 roku, Aneks nr 1 z dnia 15.02.2016 roku z Gothaer TU S.A. – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	Gothaer TU S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	2 133	3 237
Umowa generalna o udzielanie kontraktowych gwarancji ubezpieczeniowych Nr RW/GW/340/2016 z 14 kwietnia 2016 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	KUKE S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	2 449	2 779
Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe Nr UG/FGK/012367/01_00_00/2016 z 31 sierpnia 2016 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	Uniqa TU S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	2 511	373

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Umowa o udzielenie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych w ramach określonego limitu gwarancyjnego Nr WA/UL/11/2016 Z DNIA 12 maja 2016 roku - zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	TUIR Warta S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	865	0
Umowa ramowa o udzielanie gwarancji kontraktowych w ramach limitu odnawialnego Nr GNL-UF/2017/1863/UG z 21 czerwca 2017 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	Generali TU S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	429	0
Razem				47 030	46 021

XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2017	31.12.2016		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	71 632	51 838	71 632	Należności i pożyczki
Należności długoterminowe	15 764	6 857	15 764	Należności i pożyczki
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	19 741	19 396		Należności i pożyczki
- Pożyczki udzielone	19 741	19 396	19 741	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	3 075	15 605		
- Środki pieniężne	3 075	15 605	3 075	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2017	31.12.2016	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	31 144	32 702	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	13 791	13 694	
- kredyty bankowe	17 353	19 008	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	49 665	41 212	Pozostałe zobowiązania finansowe
Inne zobowiązania długoterminowe	5 915	5 693	Pozostałe zobowiązania finansowe

Wartości godziwe instrumentów finansowych są zbliżone do ich wartości księgowej.

XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień 31 marca 2017 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XVII. SPRAWY SĄDOWE

Spółka w dniu 10 lutego 2017 roku wniosła pozew przeciwko kontrahentowi o zasądzenie kwoty 2.265.500 zł tytułem naliczonej kary umownej za nienależyte wykonywanie umowy, niezrealizowanie umowy oraz odstąpienie od umowy z winy kontrahenta.

XVIII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dacie bilansu nie nastąpiły zdarzenia, które powinny, a nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym. Istotne zdarzenia dotyczące okresu od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania publikowane są w formie raportów bieżących.

XIX. POZOSTAŁE INFORMACJE

Stanowisko zarządu odnośnie prognoz wyników na dany rok

MDI Energia S.A. nie publikuje prognoz wyników.

Czynniki, które będą miały wpływ na sytuację finansową Spółki w kolejnych kwartałach

W najbliższym czasie Spółka będzie realizowała szereg projektów budownictwa kubaturowego, gdzie dużą dynamikę wzrostu notują projekty budownictwa mieszkaniowego, zlecane przez deweloperów cieszących się nie słabnącym popytem na rynku mieszkaniowym.

Elektrownie biogazowe realizowane przez Spółkę na zlecenie inwestorów uzyskały możliwości znaczącego wsparcia w ramach systemu aukcyjnego według znowelizowanej ustawy. Może to wpłynąć na jeszcze większą aktywność inwestorów planujących realizację projektów elektrowni biogazowych w drugiej połowie 2017 i w 2018 roku.

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki

Mirosław Markiewicz

Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak

Wiceprezes Zarządu

Główny Księgowy