

MDI ENERGIA SA

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.09.2019 ROKU**

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 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 2019 R. DO 30 WRZEŚNIA 2019 R.	5
A. INFORMACJE OGÓLNE	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MDI ENERGIA S.A.	8
B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej	14
II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	15
III. Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności	15
IV. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	15
V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	15
VI. Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ	16
VII. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	17
1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.09.2019 r.	17
2. Zmiana wartości zapasów	17
3. Zmiana wartości szacunkowych należności	17
4. Odroczonego podatku dochodowego	18
5. Rozliczenia międzyokresowe i aktywo z tytułu umów, rezerwy i zobowiązanie z tytułu umów	19
VIII. Segmenty Operacyjne	20
IX. Umowy o usługę budowlaną	20
X. Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	21
XI. Wypłacona (lub zadeklarowana) dywidenda	21
XII. Transakcje z podmiotami powiązanymi	22
XIII. Zmiana zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	23
XIV. Instrumenty finansowe – informacje na temat wartości godziwej	24
XV. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej dokonane w okresie sprawozdawczym	24
XVI. Rozliczenia podatkowe	24
XVII. Sprawy sądowe	25
XVIII. Zdarzenia po dacie bilansu	25
XIX. Pozostałe informacje	25

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, 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.

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 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.

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

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. złotych i tys. EUR

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.09.2019		01.01.2018 - 30.09.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	122 522	28 437	92 543	21 850
Koszt własny sprzedaży	117 029	27 162	86 503	20 424
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 453	569	3 270	772
Zysk (strata) brutto	1 948	452	2 471	583
Zysk (strata) netto	502	117	769	182
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)	0,01	0,00	0,02	0,00

	30.09.2019		31.12.2018	
BILANS				
Aktywa trwałe	9 502	2 173	14 626	3 401
Aktywa obrotowe	103 116	23 577	87 400	20 326
Kapitał własny	27 940	6 388	27 438	6 381
Zobowiązania długoterminowe	10 020	2 291	10 469	2 435
Zobowiązania krótkoterminowe	74 658	17 070	64 119	14 911
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,61	0,14	0,60	0,14

	01.01.2019 - 30.09.2019		01.01.2018 - 30.09.2018	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 12 684	- 2 944	- 6 249	- 1 475
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 62	- 14	1 566	370
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 448	336	4 110	970

Kurs EUR/PLN	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
- dla danych bilansowych	4,3736	4,3000	4,2714
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3086		4,2353

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. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 30 WRZEŚNIA 2019 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 działalności:

- 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

MDI Energia S.A. została utworzona w formie jednoosobowej spółki akcyjnej Skarbu Państwa zgodnie z Ustawą z dnia 30 kwietnia 1993 roku o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji (zwaną dalej "Ustawą o NFI"). Wpis do rejestru handlowego Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy nastąpił w dniu 31 marca 1995 roku.

W dniu 20 lipca 2001 roku Spółka została zarejestrowana w KRS w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy pod numerem 0000029456. Aktualnie Sądem Rejestrowym dla MDI Energia S.A. jest Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy.

W dniu 1 lutego 2016 roku 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 2019 roku do 30 września 2019 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 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 30.09.2019 r.:

Zarząd:

- Grzegorz Sochacki – Prezes Zarządu
- Piotr Gajek – Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W dniu 12 lutego 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała w skład Zarządu Spółki Pana Piotra Gajka powierzając mu funkcję Członka Zarządu Spółki.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.

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

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 3 stycznia 2019 roku Pan Piotr Gajek złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 12 lutego 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania w drodze kooptacji w skład Rady Nadzorczej obecnej kadencji Pana Marcina Iwaszkiewicza, powierzając mu funkcję Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 18 września 2019 roku Pan Marcin Iwaszkiewicz złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej.

V. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych:

Advantim Sp. z o.o.
ul. Skierniewicka 10a
01-230 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 30.09.2019 roku 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%
MDI ENERGIA SA	4 000 000	14 000	8,68 %	4 000 000	8,68 %
Pozostali	7 246 893	25 364	15,71 %	7 246 893	15,71 %
Razem	46 108 506	161 380	100%	46 108 506	100%

Wartość nominalna 1 akcji = 3,50 zł.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień 30 września 2019 roku 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%

VIII. Grupa kapitałowa

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

MDI Energia S.A. nie sporządza za okres III kwartału 2019 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 22 listopada 2019 roku.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 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	III kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	III kwartał 2019 okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	III kwartały 2018 okres od 01.01.2018 do 30.09.2018	III kwartał 2018 okres od 01.07.2018 do 30.09.2018
Przychody ze sprzedaży		122 522	39 677	92 543	38 990
Przychody ze sprzedaży usług		122 511	39 666	92 531	38 990
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		11	11	12	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		117 029	38 293	86 503	36 010
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		117 029	38 293	86 490	36 010
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-	13	-
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		5 493	1 384	6 040	2 980
Pozostałe przychody operacyjne		693	13	592	-518
Koszty ogólnego zarządu		3 202	1 030	3 292	1 108
Pozostałe koszty operacyjne		531	4	70	18
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 453	363	3 270	1 336
Przychody finansowe		792	-38	384	67
Koszty finansowe		1 297	475	1 183	503
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 948	-150	2 471	900
Podatek dochodowy	VII.4	1 446	40	1 702	259
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		502	-190	769	641
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto		502	-190	769	641
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)					
Podstawowy za okres obrotowy		0,01	0,01	0,02	0,02
Rozwodniony za okres obrotowy		0,01	0,01	0,02	0,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)					
Podstawowy za okres obrotowy		0,01	0,01	0,02	0,02
Rozwodniony za okres obrotowy		0,01	0,01	0,02	0,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)					

Warszawa, dnia 22 listopada 2019 roku

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki

Piotr Gajek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak

Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	III kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	III kwartał 2019 okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	III kwartały 2018 okres od 01.01.2018 do 30.09.2018	III kwartał 2018 okres od 01.07.2018 do 30.09.2018
Zysk (strata) netto	502	-190	769	641
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	502	-190	769	641

Warszawa, dnia 22 listopada 2019 roku

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki

Piotr Gajek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak

Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.09.2019	30.06.2019	31.12.2018	30.09.2018
Aktywa trwałe		9 502	9 404	14 626	12 747
Rzeczowe aktywa trwałe		834	881	941	803
Wartości niematerialne		85	101	108	30
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych		15	15	5	5
Należności długoterminowe	VII.3	3 000	2 784	5 405	2 918
Pozostałe aktywa finansowe		-	-	1 252	1 240
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	VII.4	5 568	5 623	6 915	7 751
Aktywa obrotowe		103 116	102 143	87 400	84 791
Zapasy	VII.2	1 078	1 078	1 078	1 069
Należności handlowe	VII.3	67 076	75 558	54 856	61 679
Pozostałe należności	VII.3	414	426	335	596
Pozostałe aktywa finansowe		1 286	1 274	-	-
Aktywo z tytułu umów z klientami		27 304	21 596	13 962	14 723
Rozliczenia międzyokresowe	VII.5	264	149	177	197
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 694	2 062	16 992	6 527
AKTYWA RAZEM		112 618	111 547	102 026	97 538

Warszawa, dnia 22 listopada 2019 roku

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki

Piotr Gajek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak

Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

PASYWA	Nota	30.09.2019	30.06.2019	31.12.2018	30.09.2018
Kapitał własny		27 940	28 130	27 438	27 797
Kapitał zakładowy		161 380	161 380	161 380	161 380
Akcje własne		- 16 000	- 16 000	- 16 000	- 16 000
Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego		- 151 289	- 151 289	- 151 289	- 151 289
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 651	9 651	9 651	9 651
Pozostałe kapitały		26 905	26 905	25 626	26 495
Niepodzielony wynik finansowy		- 3 209	- 3 209	- 3 209	- 3 209
Wynik finansowy bieżącego okresu		502	692	1 279	769
Zobowiązania długoterminowe		10 020	10 450	10 469	9 775
Pozostałe zobowiązania finansowe		6 053	5 962	5 949	5 115
Inne zobowiązania długoterminowe		3 786	4 295	4 429	4 565
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VII.4	166	181	67	71
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		15	12	24	24
Zobowiązania krótkoterminowe		74 658	72 967	64 119	59 966
Kredyty i pożyczki		30 227	30 444	27 997	27 748
Zobowiązania handlowe		39 854	33 695	30 254	29 353
Pozostałe zobowiązania		809	1 651	2 191	814
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	VII.5	433	404	278	225
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		2 708	6 146	2 736	1 163
Pozostałe rezerwy		627	627	663	663
PASYWA RAZEM		112 618	111 547	102 026	97 538

Warszawa, dnia 22 listopada 2019 roku

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki

Piotr Gajek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak

Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	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
Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2019 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		25 626	-1 930		27 438
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		25 626	-1 930		27 428
Podział zysku netto									
Suma dochodów całkowitych								502	502
Podział zysku netto						1 279	-1 279		
Kapitał własny na dzień 30 września 2019 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		26 905	-3 209	502	27 940
Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2018 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		24 726	1 311		29 779
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		24 726	1 311		29 779
Pozostałe zmiany									
Dywidenda								-3 369	-3 369
Podział zysku						1 151	-1 151		
Suma dochodów całkowitych								769	769
Pozostałe zmiany						618			618
Kapitał własny na dzień 30 września 2018 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		26 495	-3 209	769	27 797

Warszawa, dnia 22 listopada 2019 roku

Podpisy Członków Zarządu:
Grzegorz Sochacki Piotr Gajek

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:
Magdalena Bartkowiak

Prezes Zarządu Członek Zarządu

Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	III kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	III kwartał 2019 okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	III kwartały 2018 okres od 01.01.2018 do 30.09.2018	III kwartał 2018 okres od 01.07.2018 do 30.09.2018
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 948	-150	2 471	900
Korekty razem	-14 632	4 252	-8 720	-10 431
Amortyzacja	182	63	61	34
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	852	332	641	270
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-81	-63
Zmiana stanu rezerw	82	-3 406	-1 919	-260
Zmiana stanu należności	-9 894	8 278	1 112	-10 562
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 575	4 808	-12 049	-4 577
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-13 429	-5 823	3 515	4 727
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-12 684	4 102	-6 249	-9 531
Wpływy	-	-	2 187	63
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	117	63
Inne wpływy finansowe	-	-	60	-
Splata udzielonych pożyczek	-	-	2 010	-
Wydatki	62	-	621	198
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52	-	621	198
Inne wydatki inwestycyjne	10	-	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-62	-	1 566	-135
Wpływy	51 927	23 908	33 270	11 931
Kredyty i pożyczki	51 927	23 908	29 270	7 931
Inne wpływy finansowe	-	-	4 000	4 000
Wydatki	50 479	24 378	29 160	777
Splaty kredytów i pożyczek	49 726	24 145	28 511	535
Odsetki	753	233	649	242
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 448	-470	4 110	11 154
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-11 298	3 632	-573	1 488
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-11 298	3 632	-573	1 488
F. Środki pieniężne na początek okresu	16 992	2 062	7 100	5 039
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	5 694	5 694	6 527	6 527

Warszawa, dnia 22 listopada 2019 roku

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki

Prezes Zarządu

Piotr Gajek

Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak

Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 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 września 2019 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2018 roku 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 2018 uwzględniając zmiany wynikające z pierwszego zastosowania niżej opisanych standardów.

Standardy i interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 r. :

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.

Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe – Prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem – obowiązujący dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku.

Interpretacja KIMSF 23 – Niepewność w zakresie rozliczenia podatku dochodowego – obowiązujący dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku.

Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach – Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach – obowiązujący dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku.

Wyżej wymienione standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki za III kwartał 2019 roku.

Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską:

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 3 Połączenie jednostek gospodarczych - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku.

Zmiany do MSR 1 i MSR 8 – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku – definicja istotności .

Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku .

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

W wyniku zawarcia umowy leasingowej w której Spółka jest leasingobiorcą ujmowany jest składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

Spółka nie ujmuje w bilansie zobowiązań (ani aktywów) z tytułu umów o użytkowanie aktywów, których okres nie przekracza 12 miesięcy. Spółka nie ujmuje w bilansie zobowiązań (ani aktywów) z tytułu umów o użytkowanie aktywów, których wartość bazowa nie przekracza kwoty 100.000,00 zł.

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.

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.

Ujmowanie przychodów

Spółka stosuje model pięciu kroków (MSSF 15) dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu w celu identyfikacji umów, zobowiązań do wykonania świadczenia zawartych w umowach, ustalenia ceny transakcyjnej

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.

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

i odpowiedniego jej przypisania do zidentyfikowanych zobowiązań. Spółka rozpoznaje przychody w czasie stosując metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu długoterminowych umów z klientami. 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.

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.

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.

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

Nie dotyczy.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.09.2019 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	-	15	100%	100%	Spółka nieistotna

2. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018
Materiały na potrzeby produkcji	89	89
Towary	989	989
Zapasy brutto	1 078	1 078
Odpis aktualizujący stan zapasów	-	-
Zapasy netto	1 078	1 078

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

3. Zmiana wartości szacunkowych należności

a) Należności handlowe

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018
Należności handlowe	67 076	54 856
- od jednostek powiązanych	49	61
- od pozostałych jednostek	67 027	54 795
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	2 070	1 556
Należności handlowe brutto	69 146	56 412

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	30.09.2019	31.12.2018
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	1 556	1 556
Zwiększenia, w tym:	514	-
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	514	-
- pozostałe	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	2 070	1 556
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	2 070	1 556

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.

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

b) Pozostałe należności

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018
Zaliczki i kaucje	3 000	5 405
RAZEM	3 000	5 405

Kaucje długoterminowe są prezentowane zgodnie z terminami umownymi i zdyskontowane.

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018
Pozostałe należności, w tym:	414	335
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych		
- kaucje – zabezpieczenie wykonania robót		
- inne	414	335
odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	414	335

4. Odroczone podatki dochodowe

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2019
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	32	7	12	27
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	-	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	270	152	-	422
Pozostałe rezerwy	29	17	23	23
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	32 486	-	9 072	23 414
Odpisy aktualizujące należności	1 556	353	-	1 909
Dyskonto kaucji długoterminowych	209	120	114	215
Wycena kontraktów długoterminowych	1 812	1 481	-	3 293
Suma ujemnych różnic przejściowych	36 394	2 130	9 221	29 303
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	6 915	404	1 752	5 568

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2019
Wycena kontraktów długoterminowych	-	-	-	-
Dyskonto kaucji długoterminowych	354	598	78	874
Suma dodatnich różnic przejściowych	354	598	78	874
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	67	114	15	166

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.

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

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2019	31.12.2018
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 568	6 915
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	166	67
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	5 402	6 848

Podatek dochodowy wykazany w RZiS

	30.09.2019	30.09.2018
Bieżący podatek dochodowy		
Dotyczący roku obrotowego		
Odroczony podatek dochodowy	1 446	1 702
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	1 446	1 702
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	1 446	1 702

5. Rozliczenia międzyokresowe i aktywo z tytułu umów, rezerwy i zobowiązanie z tytułu umów

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018
- ubezpieczenie OC działalności	89	55
- ubezpieczenie samochodów	21	41
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	154	81
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	264	177
- rozliczenie kontraktów budowlanych prezentowane jako aktywo z tytułu umów	27 304	13 962
Razem	27 568	14 139

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	27	32
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	421	270
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	448	302
- długoterminowe	15	24
- krótkoterminowe	433	278

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2019	32		270	
Utworzenie rezerwy	7		151	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy	12			
Stan na 30.09.2019, w tym:	27		421	
- długoterminowe	15			
- krótkoterminowe	12		421	
Stan na 01.01.2018	8		235	96
Utworzenie rezerwy	24		58	
Rozwiązanie rezerwy			23	96
Stan na 31.12.2018, w tym:	32		270	
- długoterminowe	24			
- krótkoterminowe	8		270	

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.

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

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018
Zobowiązanie z tytułu rozliczenia kontraktów budowlanych prezentowane jako zobowiązanie z tytułu umów	2 708	2 736
Koszty emisji akcji	0	30
Pozostałe	627	633
Razem, w tym:	3 335	3 399
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	3 335	3 399

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu umów	Rezerwa na koszty emisji akcji	Pozostałe	Ogółem
Stan na 01.01.2019	2 736	30	633	3 399
Utworzone w ciągu roku obrotowego			17	17
Wykorzystane			23	23
Rozwiązane	28	30		58
Stan na 30.09.2019, w tym:	2 708	-	627	3 335
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	2 708	-	627	3 335
Stan na 01.01.2018	2 727	334	594	3 655
Utworzone w ciągu roku obrotowego	9		683	692
Wykorzystane		304	644	948
Rozwiązane				
Stan na 31.12.2018, w tym:	2 736	30	633	3 399
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	2 736	30	633	3 399

VIII. SEGMENTY OPERACYJNE

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

IX. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA

Działając jako firma inżynierska (generalny wykonawca, inwestor zastępczy), MDI ENERGIA S.A. obsługuje różne projekty na rzecz sektora budowlanego: osiedla domów wielorodzinnych i jednorodzinnych, budynki apartamentowe i pojedyncze budynki mieszkaniowe i komercyjne w całej Polsce (kompleksowość oferty połączona z dywersyfikacją geograficzną) oraz obiekty inżynierskie w projektach służących produkcji energii elektrycznej z OZE.

Długoterminowe umowy z klientami w przeważającej większości zawierają następujące warunki:

- pojedyncze zobowiązanie do wykonania świadczenia,
- cena transakcyjna jest ceną ryczałtową i nie zawiera ograniczeń,
- fakturowanie zgodnie z uzgodnionym z klientem harmonogramem rzeczowo-finansowym na podstawie protokołów zaawansowania z terminem płatności 30-60 dni,
- zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu w okresie trwania umowy (5-10% wartości umowy),
- gwarancja 5-6 lat (na urządzenia gwarancja zgodna z gwarancją producenta).

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.09.2019 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	573 945	121 192	227 166	309 651	536 817	13 895	5 609
RAZEM	573 945	121 192	227 166	309 651	536 817	13 895	5 609

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.09.2018 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	454 676	90 331	228 713	196 151	424 864	17 131	3 056
RAZEM	454 676	90 331	228 713	196 151	424 864	17 131	3 056

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

Nie dotyczy

XI. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcję	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcję
2018						
2017	11.07.2018	3 369	0,08			

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 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	
	30.09 2019	31.12 2018	30.09 2019	31.12 2018	30.09 2019	31.12 2018	30.09 2019	31.12 2018	30.09 2019	31.12 2018	30.09 2019	31.12 2018
Jednostka dominująca												
MDI ENERGIA SA												
Jednostki zależne:												
WPM Sp. z o.o.	2	2			7	9						
Inne podmioty powiązane												
Spółki zależne od IPOPEMA 12 FIZAN	3	2										
Spółki zależne od WPM Sp. z o.o.	10	12			42	52				19		
Podmioty powiązane osobowo												
Dorota Sochacka					1 286	1 252						

Wartość należności nie uwzględnia dyskonta należności z tytułu kaucji długoterminowych.

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane były na warunkach rynkowych.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W roku 2019 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. – 30.09.2019 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 / poręczenia dla	Tytułem	Waluta	30.09.2019	31.12.2018
Gwarancja udzielona przez mBank S.A.	CATALINA INVESTMENT Sp. z o.o.	gwarancja bankowa umowy wynajmu powierzchni biurowej	PLN	0	77
Zabezpieczenie umowy "Elektroniczna zapłata zobowiązań dłużnika" nr 38/110/14/Z/ZE udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco oraz niepotwierdzonej cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	7 149	7 500
Zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym nr 38/088/12/Z/W udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	1 939	1 924
Zabezpieczenie kredytu w rachunku odnawialnego 38/089/12/Z/LI udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco oraz cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	1 671	3 396
Zabezpieczenie kredytu w rachunku odnawialnego 38/071/19/Z/LI udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco oraz cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	4 000	0
Zabezpieczenie kredytów: w rachunku bieżącym nr KRV/S/11/2015 z dnia 06.05.2015 oraz kredytu obrotowego odnawialnego nr KRD/S/1/2015 z dnia 06.05.2015 (z późniejszymi aneksami), udzielonych przez Credit Agricole Bank Polska S.A. w postaci cesji wierzytelności oraz ośw. o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777§1 KPC	Credit Agricole Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	10 934	10 910
Zabezpieczenie kredytu udzielonego przez Santander Bank Polska S.A. (dawniej: Deutsche Bank Polska S.A) w ramach linii wielozadaniowej LW/11000095 - kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/1119737 - zabezpieczony poprzez weksel własny in blanco i przelew wierzytelności z wyszczególnionych w umowie kontraktów	Santander Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	9 954	9 767
Zabezpieczenie kredytu udzielonego przez Santander Bank Polska S.A. (dawniej: Deutsche Bank Polska S.A) w ramach linii wielozadaniowej LW/11000095 - Kredyt obrotowy nieodnawialny - zabezpieczony poprzez weksel własny in blanco, potwierdzony przelew wierzytelności	Santander Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	0	2 000
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	414	414
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	1 118	1 041
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	2 041	989
Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe Nr PL19-GU-0000267 z dnia 23 stycznia 2019 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	BALCIA INSURANCE SE	zabezpieczenie umowy	PLN	1 658	0
RAZEM				40 878	38 018

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	30.09.2019	31.12.2018		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	67 490	55 191	67 490	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Należności długoterminowe	3 000	5 405	3 000	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	1 286	1 252	1 286	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Pożyczki udzielone	1 286	1 252	1 286	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	5 694	16 992	5 694	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Środki pieniężne	5 694	16 992	5 694	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.09.2019	31.12.2018	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	30 227	27 997	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	14 856	14 609	
- kredyty bankowe	13 642	13 388	
- pożyczki	1 729	-	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	40 663	32 445	Pozostałe zobowiązania finansowe
Obligacje	6 053	5 949	Pozostałe zobowiązania finansowe
Inne zobowiązania długoterminowe	3 786	4 429	Pozostałe zobowiązania finansowe

Wartości godziwe instrumentów finansowych są zbliżone do ich wartości księgowej.

Zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe” spółka wycenia składnik aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych w momencie początkowego ujęcia – w jego wartości godziwej, za wyjątkiem należności handlowych, które wyceniane są w cenie transakcyjnej (jeżeli nie zawierają istotnego komponentu finansowego). Po początkowym ujęciu, zgodnie z dokonaną klasyfikacją, wycena dokonywana jest w zamortyzowanym koszcie.

XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki.

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.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 spółki na dzień 30 września 2019 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. Postępowanie sądowe w toku.

Spółka w dniu 23 sierpnia 2018 roku wniosła pozew przeciwko kontrahentowi o zapłatę kwoty 1.386.374,94 zł tytułem naliczonych kar umownych, zwrotu kosztów poniesionych bezpośrednio przez Spółkę za materiały lub usługi, które wchodziły w zakres przedmiotu umowy z kontrahentem oraz zwrotu kosztów płatności dokonanych przez Spółkę bezpośrednio na rzecz podwykonawców. Postępowanie sądowe w toku.

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 opinii Zarządu kluczowymi czynnikami wpływającymi na sytuację finansową Spółki w kolejnych okresach będzie realizacja projektów w obszarze energii odnawialnej, które uzyskały znaczące wsparcie w podpisanej w dniu 29 czerwca 2018 roku przez Prezydenta RP nowelizacji ustawy o Odnawialnych Źródłach Energii (OZE) wprowadzającej zasady aukcyjnego systemu wsparcia dla energetyki z OZE, oraz dynamika rozwoju rynku budownictwa mieszkaniowego w kolejnych latach. Wymogi dotyczące osiągnięcia przez Polskę prognozy 15% wytworzonej energii z odnawialnych źródeł energii w 2020 roku oraz zaawansowane prace nad nową ustawą OZE wspierającą między innymi małe biogazownie i farmy fotowoltaiczne pozwalają sądzić, że Spółka dzięki swojemu doświadczeniu będzie w najbliższych latach realizowała znaczną część przychodów z generalnego wykonawstwa w obszarze OZE.

Spółka w 2018 roku oraz w trzech kwartałach 2019 roku realizowała głównie projekty budownictwa mieszkaniowego i komercyjnego.

Wzrost kosztów, którego doświadczyła branża budowlana w ostatnim okresie kilkunastu miesięcy dotyczył również działalności Spółki. Wzrost kosztów podwykonawstwa w realizowanych przez Spółkę projektach spowodował zmniejszenie się rentowności sprzedaży oraz zysku netto w trzech kwartałach 2019 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku 2018.

Warszawa, dnia 22 listopada 2019 roku

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki

Piotr Gajek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak

Główny Księgowy