

GRUPA KAPITAŁOWA
MDI ENERGIA SA

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 31.03.2022 ROKU**

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	4
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 R. DO 31 MARCA 2022 R.	5
A. INFORMACJE OGÓLNE	5
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MDI ENERGIA S.A.	8
B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	13
II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	14
III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI	14
IV. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	14
V. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	14
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	15
VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH	16
1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.03.2022 r. Nie występują na dzień bilansowy.	16
2. Zmiana wartości zapasów	16
3. Zmiana wartości szacunkowych należności	16
4. Odroczony podatek dochodowy	17
5. Rezerwy	18
VIII. SEGMENTY OPERACYJNE	19
IX. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ	19
X. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	20
XI. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	20
XII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	21
XIII. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	22
XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ	23
XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	23
XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE	23
XVII. SPRAWY SĄDOWE	24
XVIII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	24
XIX. POZOSTAŁE INFORMACJE	24
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI MDI ENERGIA S.A. – JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ	25

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 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 Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę kapitałową zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane 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 31 marca 2022 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE

dane w tys. złotych i tys. EUR

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 31.03.2022		01.01.2021 - 31.03.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	46 373	9 979	61 721	13 499
Koszt własny sprzedaży	44 107	9 491	58 092	12 706
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 295	- 63	1 826	399
Zysk (strata) brutto	- 255	- 55	1 664	364
Zysk (strata) netto	- 364	- 78	1 344	294
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	0,03	0,01

	31.03.2022		31.12.2021	
BILANS				
Aktywa trwałe	5 803	1 247	6 919	1 504
Aktywa obrotowe	121 242	26 060	130 330	28 336
Kapitał własny	29 421	6 324	29 785	6 476
Zobowiązania długoterminowe	6 888	1 480	7 154	1 555
Zobowiązania krótkoterminowe	90 736	19 503	100 310	21 809
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,64	0,14	0,65	0,14

	01.01.2022 - 31.03.2022		01.01.2021 - 31.03.2021	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 1 791	- 385	- 18 851	- 4 123
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	24	5
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 8 854	- 1 905	7 442	1 628

Kurs EUR/PLN	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
- dla danych bilansowych	4,6525	4,5994	4,6603
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6472		4,5721

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.

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 R. DO 31 MARCA 2022 R.

A. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

Nazwa: **MDI Energia S.A.**
Forma prawna: **Spółka Akcyjna**
Siedziba: **Wał Miedzeszyński 608, 03-994 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, XIV 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, XIV 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 Grupy kapitałowej:

Spółka dominująca MDI Energia SA i pozostałe jednostki Grupy kapitałowej zostały utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku dla skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów Jednostki dominującej według stanu na dzień 31.03.2022 r.:

Zarząd:

- Grzegorz Sochacki – Prezes Zarządu
- Piotr Gajek – Wiceprezes Zarządu
- Przemysław Skwarek – Członek Zarządu

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Brak.

Rada Nadzorcza:

- | | |
|-----------------------|--------------------------------------|
| – Jarosław Wikaliński | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| – Michał Barłowski | – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| – Jarosław Karasiński | – Sekretarz Rady Nadzorczej |
| – Grzegorz Kubica | – Członek Rady Nadzorczej |
| – Markiewicz Mirosław | – Członek Rady Nadzorczej |

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

Brak.

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:

Wał Miedzeszyński 608, 03-994 Warszawa

VII. Akcjonariat jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 31.03.2022 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	3 999 965	14 000	8,67 %	3 999 965	8,67 %
Pozostali	7 246 928	25 364	15,72 %	7 246 928	15,72 %
Razem	46 108 506	161 380	100%	46 108 506	100%

Wartość nominalna 1 akcji = 3,50 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień 31 marca 2022 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.

Spółki konsolidowane metodą pełną:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.03.2022	31.12.2021
MDI Energia S.A.	Jednostka dominująca	
MDI Solar Sp. z o.o.	100%	100%

Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (do dnia 25 stycznia 2022r.):

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
WPM Sp. z o.o.	100%	Spółka nieistotna dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W dniu 25 stycznia 2022r. MDI Energia SA zbyła wszystkie udziały posiadane w spółce WPM Sp. z o.o.

IX. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 27 maja 2022 roku.

Warszawa, dnia 27 maja 2022 roku

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki - Prezes Zarządu

Piotr Gajek - Wiceprezes Zarządu

Przemysław Skwarek - Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak - Główny Księgowy

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MDI ENERGIA S.A.

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Nota	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży		46 373	61 721
Przychody ze sprzedaży usług		45 755	61 721
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		618	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		44 107	58 092
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		43 284	58 084
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		823	8
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		2 266	3 629
Pozostałe przychody operacyjne		63	44
Koszty ogólnego zarządu		1 755	1 844
Pozostałe koszty operacyjne		869	3
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		- 295	1 826
Przychody finansowe		573	182
Koszty finansowe		533	344
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		- 255	1 664
Podatek dochodowy	VII.4	109	320
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		- 364	1 344
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		- 364	1 344
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		- 0,01	0,03
Rozwodniony za okres obrotowy		- 0,01	0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		- 0,01	0,03
Rozwodniony za okres obrotowy		- 0,01	0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)			

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Zysk (strata) netto	-364	1 344
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	-364	1 344

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Aktywa trwałe		5 803	6 919	5 555
Rzeczowe aktywa trwałe		2 501	2 712	2 968
Wartości niematerialne		10	86	313
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych		-	15	15
Należności długoterminowe	VII.3	420	1 224	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	VII.4	2 872	2 882	2 259
Aktywa obrotowe		121 242	130 330	130 722
Zapasy	VII.2	628	1 353	1 553
Należności handlowe i pozostałe	VII.3	84 384	86 595	101 775
Należności z tytułu podatku dochodowego		692	295	-
Pozostałe aktywa finansowe		1 398	1 386	1 354
Aktywo z tytułu umów z klientami		25 123	21 039	12 791
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		9 017	19 662	13 249
AKTYWA RAZEM		127 045	137 249	136 277
PASYWA	Nota	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Kapitał własny		29 421	29 785	33 708
Kapitał zakładowy		161 380	161 380	161 380
Akcje własne		- 16 000	- 16 000	- 16 000
Kapitał z rozliczenia przejścia odwrotnego		- 151 289	- 151 289	- 151 289
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 651	9 651	9 651
Pozostałe kapitały		57	57	57
Zyski zatrzymane		25 622	25 986	29 909
Zobowiązanie długoterminowe		6 888	7 154	5 412
Zobowiązania z tytułu leasingu		899	1 007	-
Inne zobowiązania długoterminowe		5 400	5 614	5 139
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VII.4	543	479	219
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	VII.5	46	54	54
Zobowiązania krótkoterminowe		90 736	100 310	97 157
Kredyty i pożyczki		43 928	52 131	41 661
Pozostałe zobowiązania finansowe (obligacje)		-	-	4 051
Zobowiązania handlowe i pozostałe		35 124	38 776	39 171
Zobowiązania z tytułu leasingu		425	420	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-	404
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	VII.5	816	820	832
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		9 788	7 508	10 409
Pozostałe rezerwy		655	655	629
PASYWA RAZEM		127 045	137 249	136 277

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	25 986	29 785
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	25 986	29 785
Podział zysku netto							
Suma dochodów całkowitych						-364	-364
Pozostałe zmiany							
Kapitał własny na dzień 31 marca 2022 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	25 622	29 421
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	28 565	32 364
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	28 565	32 364
Podział zysku							
Suma dochodów całkowitych						1 344	1 344
Pozostałe zmiany							
Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	29 909	33 708

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-255	1 664
Korekty razem	-1 106	-20 132
Amortyzacja	286	190
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	520	206
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
Zmiana stanu rezerw	2 268	4 110
Zmiana stanu zapasów	725	61
Zmiana stanu należności	3 030	-26 365
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 850	-4 994
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-4 085	6 660
Gotówka z działalności operacyjnej	-1 361	-18 468
Podatek dochodowy zapłacony	-430	-383
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 791	-18 851
Wpływy	-	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Wydatki	-	24
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	24
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-24
Wpływy	34 771	41 893
Kredyty i pożyczki	34 771	41 893
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	43 625	34 451
Spłaty kredytów i pożyczek	42 974	34 191
Płatności z tytułu leasingu finansowego	119	-
Odsetki	532	260
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 854	7 442
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-10 645	-11 433
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-10 645	-11 433
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 662	24 682
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	9 017	13 249

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skonsolidowane 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 31 marca 2022 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2021 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 2021 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 2022 r. :

Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe - Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

Zmiany do MSSF 3 Połączenie jednostek - Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe - wyjaśnienia odnośnie do kosztów, które jednostka uwzględni w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Zmiana obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 r. lub po tej dacie.

Roczne zmiany do MSSF 2018 - 2020 - wprowadzają zmiany do standardów: **MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy**, **MSSF 9 Instrumenty finansowe**, **MSR 41 Rolnictwo oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 Leasing**. Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Powyższe zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej.

Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską:

Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku. - odroczony podatek dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji.

MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku. MSSF 17 zastępuje ”- Zastosowanie po raz pierwszy MSSF 17 i MSSF 9 - Informacje porównawcze.

Zmiana do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku. Zmiany mają wpływ na wymogi zawarte w MSR 1 dotyczące prezentacji zobowiązań.

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

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

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 skonsolidowanego 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 kapitałowa 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

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

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 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 WPŁYWAJĄCYCH 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.

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 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 31.03.2022 r.

Nie występują na dzień bilansowy.

2. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Materiały na potrzeby produkcji	89	89
Towary	539	1 264
Zapasy brutto	628	1 353
Odpis aktualizujący stan zapasów		-
Zapasy netto	628	1 353

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

3. Zmiana wartości szacunkowych należności

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe	84 384	86 595
Należności handlowe	79 706	80 844
Pozostałe należności	3 995	5 128
Rozliczenia międzyokresowe	683	623
Należności handlowe i pozostałe długoterminowe	420	1 224
Zaliczki i kaucje	420	1 224

a. Należności handlowe

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Należności handlowe	79 706	80 844
- od jednostek powiązanych		84
- od pozostałych jednostek	79 706	80 760
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	3 754	2 885
Należności handlowe brutto	83 460	83 729

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	31.03.2022	31.12.2021
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	2 885	2 531
Zwiększenia, w tym:	869	354
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	869	354
- pozostałe	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	3 754	2 885
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	3 754	2 885

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

b. Pozostałe należności

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Zaliczki i kaucje	-	-
RAZEM	-	-

Kaucje długoterminowe są prezentowane zgodnie z terminami umownymi i zdyskontowane.

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Pozostałe należności, w tym:	3 995	5 128
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	3 730	4 778
- kaucje – zabezpieczenie wykonania robót		-
- inne	265	350
odpisy aktualizujące		-
Pozostałe należności brutto	3 995	5 128

c. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
- ubezpieczenie OC działalności	49	73
- ubezpieczenie samochodów	50	36
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	584	514
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	683	623

4. Odroczone podatki dochodowe

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2021	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2022
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	54	23	-	77
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	-	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	820	-	35	785
Pozostałe rezerwy	51	-	-	51
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	2 885	-	-	2 885
Dyskonto kaucji długoterminowych	226	-	96	130
Wycena kontraktów długoterminowych	9 706	156	-	9 862
Leasing finansowy	1 428	-	103	1 325
Suma ujemnych różnic przejściowych	15 170	179	234	15 115
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 882	34	44	2 872

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2021	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2022
Wycena kontraktów długoterminowych	-	-	-	-
Dyskonto kaucji długoterminowych	1 069	441	-	1 510
Leasing finansowy	1 451	-	105	1 346
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 520	441	105	2 856
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	479	84	20	543

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.03.2022	31.12.2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 872	2 882
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	543	479
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	2 329	2 403

Podatek dochodowy wykazany w RZiS

	31.03.2022	31.12.2021
Bieżący podatek dochodowy	35	1 191
Dotyczący roku obrotowego	35	1 191
Odroczony podatek dochodowy	74	-693
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	74	-693
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	109	498

5. Rezerwy

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	77	54
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	785	820
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	862	874
- długoterminowe	46	54
- krótkoterminowe	816	820

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2022	54	-	820	-
Utworzenie rezerwy	23	-	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-	35	-
Stan na 31.03.2022, w tym:	77	-	785	-
- długoterminowe	46	-	-	-
- krótkoterminowe	31	-	785	-
Stan na 01.01.2021	53	-	636	-
Utworzenie rezerwy	10	-	245	-
Rozwiązanie rezerwy	9	-	61	-
Stan na 31.12.2021, w tym:	54	-	820	-
- długoterminowe	54	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	820	-

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Zobowiązanie z tytułu rozliczenia kontraktów budowlanych prezentowane jako zobowiązanie z tytułu umów	9 788	7 508
Pozostałe	655	655
Razem, w tym:	10 443	8 163
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	10 443	8 163

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu umów	Pozostałe	Ogółem
Stan na 01.01.2022	7 508	655	8 163
Utworzone w ciągu roku obrotowego	2 280	-	2 280
Wykorzystane	-	-	-
Rozwiązane	-	-	-
Stan na 31.03.2022, w tym:	9 788	655	10 443
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	9 788	655	10 443
Stan na 01.01.2021	6 475	650	7 125
Utworzone w ciągu roku obrotowego	1 033	46	1 079
Wykorzystane	-	41	41
Rozwiązane	-	-	-
Stan na 31.12.2021, w tym:	7 508	655	8 163
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	7 508	655	8 163

VIII. SEGMENTY OPERACYJNE

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

IX. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Działając jako grupa inżynieryjna (generalny wykonawca, inwestor zastępczy), Grupa kapitałowa 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 inżynieryjne 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).

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 31.03.2022 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	515 804	44 363	264 876	224 593	489 469	17 011	0
RAZEM	515 804	44 363	264 876	224 593	489 469	17 011	0

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 31.03.2021 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	581 070	61 276	252 872	292 126	544 998	19 058	411
RAZEM	581 070	61 276	252 872	292 126	544 998	19 058	411

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
2022						
2021	27.07.2021	2 105	0,05			

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 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	
	31.03 2022	31.12 2021	31.03 2022	31.12 2021	31.03 2022	31.12 2021	31.03 2022	31.12 2021	31.03 2022	31.12 2021	31.03 2022	31.12 2021
Jednostka dominująca												
MDI ENERGIA SA												
Jednostki zależne:												
Inne podmioty powiązane												
Spółki zależne od IPOPEMA 12 FIZAN												
Podmioty powiązane osobowo												
Dorota Sochacka					1 398	1 386						

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 2022 Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie wystąpiły.

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 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	31.03.2022	31.12.2021
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	3 926	3 924
Zabezpieczenie kredytu 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	9 739	10 299
Zabezpieczenie kredytu 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	8 550	12 018
Zabezpieczenie kredytów: 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), 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	14 370	13 968
Zabezpieczenie kredytu „Umowa Limitu Kredytu Wielocelowego” udzielonego przez Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. – zabezpieczony poprzez weksel własny in blanco, potwierdzony przelew wierzytelności	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	3 949	8 927
Zabezpieczenie kredytu „Umowa Wieloproduktowa” udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. w postaci w formie weksla in blanco, cesji wierzytelności oraz ośw. o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777§1 KPC	ING Bank Śląski S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	3 394	2 995
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	Wiener TU S.A. (Gothaer TU S.A.)	zabezpieczenie umowy	PLN	185	415
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	2 256	2 116
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	Uniq TU S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	6 868	4 390
Umowa o współpracy w zakresie udzielania gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu Nr 11/2019/GD50 – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	STU Ergo Hestia S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	1 738	1 738
Umowa generalna o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych nr GG09/0902	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	zabezpieczenie umowy	PLN	2 988	2 988
Razem				57 963	63 778

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 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
	31.03.2022	31.12.2021		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	84 384	86 595	84 384	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Należności długoterminowe	420	1 224	420	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	1 398	1 386	1 398	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Pożyczki udzielone	1 398	1 386	1 398	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	9 017	19 662	9 017	
- Środki pieniężne	9 017	19 662	9 017	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.03.2022	31.12.2021	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	43 928	52 131	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	13 807	13 808	
- kredyty bankowe	30 121	38 323	
- pożyczki	-	-	
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	35 549	39 196	Pozostałe zobowiązania finansowe
Obligacje	-	-	Pozostałe zobowiązania finansowe
Inne zobowiązania długoterminowe	6 299	6 621	Pozostałe zobowiązania finansowe

Wartości godziwe instrumentów finansowych są zbliżone do ich wartości księgowej.

Zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe” Grupa kapitałowa 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.

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

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem spółki na dzień 31 marca 2021 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XVII. SPRAWY SĄDOWE

Spółka dominująca 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 dominująca 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. W dniu 31 grudnia 2020 roku kontrahent wniósł pozew przeciwko Spółce o zapłatę kwoty 1.401.432 zł tytułem wartości robót wykonanych oraz kary umownej.

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.

Informacja odnośnie kowenantów z umów kredytowych

Warunki kredytowe nałożone na Spółkę przez banki wymagają spełnienia przez MDI Energia SA szeregu warunków (kowenantów). W pierwszym kwartale 2022 roku Spółka nie spełniała niektórych wymaganych przez banki finansowe wskaźników (kowenantów). W dniu 27 maja 2022 roku Spółka otrzymała od banków pisma (waivery) akceptujące brak spełnienia tych wymogów.

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

W opinii Zarządu kluczowymi czynnikami wpływającymi na sytuację finansową Spółki w kolejnych okresach będzie realizacja projektów w obszarze energii odnawialnej oraz dynamika rozwoju rynku budownictwa mieszkaniowego w kolejnych latach. Spółka dzięki swojemu doświadczeniu będzie w najbliższych latach realizowała znaczną część przychodów z generalnego wykonawstwa w obszarze OZE.

Epidemia COVID-19, do dnia niniejszego sprawozdania, nie miała istotnego, negatywnego wpływu na działalność Spółki. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację i podejmuje cały szereg działań prewencyjnych i przygotowawczych zmierzających przede wszystkim do zapewnienia bezpieczeństwa pracowników i kooperantów a także do minimalizowania negatywnego wpływu epidemii i jej skutków na działalność i sytuację finansową Spółki.

Natomiast inwazja Rosji na Ukrainę w dniu 24 lutego 2022 roku może mieć znacznie bardziej negatywny wpływ na sytuację w świecie, Europie i w Polsce. W chwili obecnej można zidentyfikować szereg negatywnych zjawisk, które niestety będą miały wpływ na sytuację w naszym kraju, w tym na działalność podmiotów gospodarczych. Do nich zaliczą się np. dostępność surowców oraz wzrost ich cen przekładający się na koszty produkcji materiałów i urządzeń, koszty usług budowlanych, dostępność pracowników oraz poziom inflacji, koszty finansowania i osłabienie kursu złotego.

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI MDI ENERGIA S.A. – JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Śródroczny rachunek zysków i strat MDI ENERGIA S.A.

	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	45 874	61 691
Przychody ze sprzedaży usług	44 939	61 682
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	935	9
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	43 745	58 084
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	42 879	58 076
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	866	8
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 129	3 607
Pozostałe przychody operacyjne	63	44
Koszty ogólnego zarządu	1 710	1 736
Pozostałe koszty operacyjne	869	3
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 387	1 912
Przychody finansowe	573	182
Koszty finansowe	533	344
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 347	1 750
Podatek dochodowy	109	320
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	- 456	1 430
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	- 456	1 430
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,01	0,03
Rozwodniony za okres obrotowy	0,01	0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,01	0,03
Rozwodniony za okres obrotowy	0,01	0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów MDI ENERGIA S.A.

	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Zysk (strata) netto	-456	1 430
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	-456	1 430

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej MDI ENERGIA S.A.

AKTYWA	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Aktywa trwałe	5 903	7 019	5 655
Rzeczowe aktywa trwałe	2 501	2 712	2 968
Wartości niematerialne	10	86	313
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	100	115	115
Należności długoterminowe	420	1 224	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 872	2 882	2 259
Aktywa obrotowe	120 798	130 450	130 682
Zapasy	628	1 339	1 553
Należności handlowe i pozostałe	84 761	86 785	101 771
Należności z tytułu podatku dochodowego	687	291	-
Pozostałe aktywa finansowe	1 398	1 386	1 354
Aktywo z tytułu umów z klientami	25 123	21 039	12 791
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 201	19 610	13 213
AKTYWA RAZEM	126 701	137 469	136 337
PASYWA	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Kapitał własny	29 625	30 081	33 850
Kapitał zakładowy	161 380	161 380	161 380
Akcje własne	- 16 000	- 16 000	- 16 000
Kapitał z rozliczenia przejścia odwrotnego	- 151 289	- 151 289	- 151 289
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	9 651	9 651	9 651
Pozostałe kapitały	57	57	57
Zyski zatrzymane	25 826	26 282	30 051
Zobowiązanie długoterminowe	6 888	7 154	5 411
Zobowiązania z tytułu leasingu	899	1 007	-
Inne zobowiązania długoterminowe	5 400	5 614	5 139
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	543	479	219
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	46	54	53
Zobowiązania krótkoterminowe	90 188	100 234	97 076
Kredyty i pożyczki	43 928	52 131	41 661
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	4 051
Zobowiązania handlowe i pozostałe	34 576	38 700	39 090
Zobowiązania z tytułu leasingu	425	420	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	404
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	816	820	832
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	9 788	7 508	10 409
Pozostałe rezerwy	655	655	629
PASYWA RAZEM	126 701	137 469	136 337

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym MDI ENERGIA S.A.

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Należne wpłaty na poczet kapitału	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2022 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		57	26 282	30 081
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		57	26 282	30 081
Podział zysku netto								
Suma dochodów całkowitych							-456	-456
Pozostałe zmiany								
Kapitał własny na dzień 31 marca 2022 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		57	25 826	29 625
Trzy miesiące zakończone 31.03.2021 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		27 032	1 646	32 420
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		27 032	1 646	32 420
Podział zysku								
Suma dochodów całkowitych								1 430
Pozostałe zmiany								
Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		27 032	1 646	33 850

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2022 R.

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

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych MDI ENERGIA S.A.

	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-347	1 750
Korekty razem	-1 778	-20 158
Amortyzacja	286	190
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	520	206
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-
Zmiana stanu rezerw	2 268	4 109
Zmiana stanu zapasów	711	61
Zmiana stanu należności	2 843	-26 362
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 322	-5 022
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-4 084	6 660
Gotówka z działalności operacyjnej	-2 125	-18 408
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-430	-383
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 555	-18 791
Wpływy	-	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Splata udzielonych pożyczek	-	-
Wydatki	-	24
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	24
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-24
Wpływy	34 771	41 893
Kredyty i pożyczki	34 771	41 893
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	43 625	34 451
Splaty kredytów i pożyczek	42 974	34 191
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	119	-
Odsetki	532	260
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 854	7 442
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-11 409	-11 373
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-11 409	-11 373
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 610	24 586
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	8 201	13 213