



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2022 ROKU**

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 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 2022 R. DO 30 CZERWCA 2022 R.	5
A. INFORMACJE OGÓLNE	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MDI ENERGIA S.A.	8
B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO 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 30.06.2022 r.	16
2. Zmiana wartości zapasów	16
3. Zmiana wartości szacunkowych należności	16
4. Odroczonego podatku dochodowego	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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 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 oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy niniejsze 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 czerwca 2022 roku.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. złotych i tys. EUR

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.06.2022		01.01.2021 - 30.06.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	98 906	21 304	123 575	27 176
Koszt własny sprzedaży	94 910	20 443	116 795	25 685
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	305	66	3 504	771
Zysk (strata) brutto	- 250	- 54	3 087	679
Zysk (strata) netto	- 1 602	- 345	2 323	511
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)	- 0,03	- 0,01	0,05	0,01

	30.06.2022		31.12.2021	
BILANS				
Aktywa trwałe	4 589	980	7 019	1 526
Aktywa obrotowe	116 765	24 947	130 450	28 362
Kapitał własny	28 479	6 084	30 081	6 540
Zobowiązania długoterminowe	6 594	1 409	7 154	1 555
Zobowiązania krótkoterminowe	86 281	18 434	100 234	21 793
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,62	0,13	0,65	0,14

	01.01.2022 - 30.06.2022		01.01.2021 - 30.06.2021	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 493	2 260	- 16 394	- 3 605
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 27	- 6	- 10	- 2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 19 414	- 4 182	3 402	748

Kurs EUR/PLN	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
- dla danych bilansowych	4,6806	4,5994	
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6427		4,5472

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

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 R. DO 30 CZERWCA 2022 R.
A. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki:

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. (dalej: Spółka) 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 pod nazwą spółki Dziesiąty Narodowy Fundusz Inwestycyjny S.A. W dniu 20 lipca 2001 roku Spółka pod nazwą Foksal Narodowy Fundusz Inwestycyjny S.A. 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 MDI Energia S.A. (spółka powstała w wyniku przekształceń Foksal NFI S.A.) z MDI 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, 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 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 30.06.2022 r.:

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki do dnia publikacji:

Brak.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 30 czerwca 2022 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy MDI Energia S.A. dokonało wyboru Rady Nadzorczej na kolejną trzyletnią kadencję. W tym dniu z funkcji członka Rady Nadzorczej został odwołany Pan Mirosław Markiewicz, zaś nowym członkiem Rady Nadzorczej został Pan Marcin Iwaszkiewicz. Pan Jarosław Wikaliński, Pan Michał Barłowski, Pan Jarosław Karasiński i Pan Grzegorz Kubica pełnili funkcje w Radzie Nadzorczej Spółki poprzedniej kadencji. Od 30 czerwca 2022r.do dnia publikacji nie dokonano zmian w składzie Rady Nadzorczej..

V. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych:

PKF Consult sp. z o.o. Sp.k..
ul. Orzycka 6
02-695 Warszawa

VI. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Nazwa na GPW:	MDIENERGIA
Symbol na GPW:	MDI
Sektor na GPW:	Inżynieria lądowa i wodna

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

3. Kontakty z inwestorami:

Wał Miedzeszyński 608, 03-994 Warszawa

VII. Akcjonariat:

Według stanu na dzień 30.06.2022 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.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień 30 czerwca 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 zależne w okresie sprawozdawczym:

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

MDI Energia S.A. nie sporządza za okres I półrocza 2022 roku sprawozdania skonsolidowanego z uwagi na to, iż dane finansowe podmiotów zależnych są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

IX. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 września 2022 roku.

Warszawa, dnia 30 września 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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 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

	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	98 906	123 575
Przychody ze sprzedaży usług	97 841	123 459
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 065	116
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	94 910	116 795
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	93 927	116 702
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	983	93
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 996	6 780
Pozostałe przychody operacyjne	287	75
Koszty ogólnego zarządu	3 091	3 273
Pozostałe koszty operacyjne	887	78
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	305	3 504
Przychody finansowe	629	273
Koszty finansowe	1 184	690
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 250	3 087
Podatek dochodowy	1 352	764
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	- 1 602	2 323
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	- 1 602	2 323
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	- 0,03	0,05
Rozwodniony za okres obrotowy	- 0,03	0,05
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	- 0,03	0,05
Rozwodniony za okres obrotowy	- 0,03	0,05
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Zysk (strata) netto	- 1 602	2 323
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	- 1 602	2 323

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa trwałe	4 589	7 019	5 455
Rzeczowe aktywa trwałe	2 321	2 712	3 136
Wartości niematerialne	7	86	237
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	100	115	115
Należności długoterminowe	576	1 224	96
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 585	2 882	1 871
Aktywa obrotowe	116 765	130 450	136 117
Zapasy	5 009	1 339	1 426
Należności handlowe i pozostałe	74 886	86 785	93 271
Należności z tytułu podatku dochodowego	722	291	-
Pozostałe aktywa finansowe	1 399	1 386	1 361
Aktywo z tytułu umów z klientami	24 087	21 039	28 475
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 662	19 610	11 584
AKTYWA RAZEM	121 354	137 469	141 572
PASYWA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Kapitał własny	28 479	30 081	32 638
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	24 680	26 282	28 839
Zobowiązanie długoterminowe	6 594	7 154	7 391
Zobowiązania z tytułu leasingu	792	1 007	-
Inne zobowiązania długoterminowe	5 222	5 614	7 063
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	534	479	274
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	46	54	54
Zobowiązania krótkoterminowe	86 281	100 234	101 543
Kredyty i pożyczki	34 137	52 131	38 220
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	3 998
Zobowiązania handlowe i pozostałe	48 947	38 700	45 835
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	-	2 105
Zobowiązania z tytułu leasingu	428	420	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	4
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	759	820	771
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 355	7 508	9 981
Pozostałe rezerwy	655	655	629
PASYWA RAZEM	121 354	137 469	141 572

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 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	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
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							- 1 602	- 1 602
Pozostałe zmiany								
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		57	24 680	28 479
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		57	28 621	32 420
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		57	28 621	32 420
Podział zysku								
Suma dochodów całkowitych							2 323	2 323
Dywidenda							-2 105	-2 105
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		57	28 839	32 638

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-250	3 087
Korekty razem	11 173	-18 164
Amortyzacja	496	580
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 169	477
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-4
Zmiana stanu rezerw	-6 222	3 621
Zmiana stanu zapasów	-3 670	188
Zmiana stanu należności	12 547	-17 900
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 886	3 956
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-3 033	-9 082
Gotówka z działalności operacyjnej	10 923	-15 077
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-430	-1 317
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 493	-16 394
Wpływy	-	14
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	14
Inne wpływy finansowe	-	-
Splata udzielonych pożyczek	-	-
Wydatki	27	24
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27	24
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-27	-10
Wpływy	60 873	63 133
Kredyty i pożyczki	60 873	63 133
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	80 287	59 731
Splaty kredytów i pożyczek	78 866	58 850
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	238	269
Odsetki	1 183	612
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-19 414	3 402
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-8 948	-13 002
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-8 948	-13 002
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 610	24 586
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	10 662	11 584

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE i obowiązujące na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 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 uwzględniła 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 śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r.

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.

Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku. - definicja wartości szacunkowych.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Śródroczne skrócone 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 MDI Energia S.A.

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 MDI Energia S.A.

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Spółka 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 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.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 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 30.06.2022 r.

Nie występują na dzień bilansowy.

2. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Materiały na potrzeby produkcji	89	89
Towary	4 920	1 250
Zapasy brutto	5 009	1 339
Odpis aktualizujący stan zapasów		-
Zapasy netto	5 009	1 339

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

3. Zmiana wartości szacunkowych należności

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe	74 886	86 785
Należności handlowe	69 340	81 180
Pozostałe należności	4 927	4 982
Rozliczenia międzyokresowe	619	623
Należności handlowe i pozostałe długoterminowe	576	1 224
Zaliczki i kaucje	576	1 224

a. Należności handlowe

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Należności handlowe	69 340	81 180
- od jednostek powiązanych	687	438
- od pozostałych jednostek	68 653	80 742
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	3 754	2 885
Należności handlowe brutto	73 094	84 065

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	30.06.2022	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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

b. Pozostałe należności

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Zaliczki i kaucje	576	1 224
RAZEM	576	1 224

Kaucje długoterminowe są prezentowane zgodnie z terminami umownymi i zdyskontowane.

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Pozostałe należności, w tym:	4 927	4 982
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	4 619	4 632
- kaucje – zabezpieczenie wykonania robót		-
- inne	308	350
odpisy aktualizujące		-
Pozostałe należności brutto	4 927	4 982

c. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
- ubezpieczenie OC działalności	53	73
- ubezpieczenie samochodów	40	36
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	526	514
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	619	623

4. Odroczonego podatek dochodowy

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2021	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2022
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	54	23	-	77
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	-	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	820	-	92	728
Pozostałe rezerwy	51	-	-	51
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	2 885	868	-	3 753
Dyskonto kaucji długoterminowych	226	-	84	142
Wycena kontraktów długoterminowych	9 706	-	7 333	2 373
Leasing finansowy	1 428	-	208	1 220
Suma ujemnych różnic przejściowych	15 170	891	7 717	8 344
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 882	169	1 466	1 585

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 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	30.06.2022
Wycena kontraktów długoterminowych	-	-	-	-
Dyskonto kaucji długoterminowych	1 069	501	-	1 570
Leasing finansowy	1 451	-	210	1 241
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 520	501	210	2 811
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	479	95	40	534

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 585	2 882
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	534	479
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	1 051	2 403

Podatek dochodowy wykazany w RZiS

	30.06.2022	31.12.2021
Bieżący podatek dochodowy	-	1 191
Dotyczący roku obrotowego	-	1 191
Odroczony podatek dochodowy	1 352	-694
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	1 352	-694
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	1 352	497

5. Rezerwy

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	77	54
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	728	820
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	805	874
- długoterminowe	46	54
- krótkoterminowe	759	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	-	-	92	-
Stan na 30.06.2022, w tym:	77	-	728	-
- długoterminowe	46	-	-	-
- krótkoterminowe	31	-	728	-
Stan na 01.01.2021	53	-	636	-

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

Utworzenie rezerwy	10		245	
Rozwiązanie rezerwy	9		61	
Stan na 31.12.2021, w tym:	54		820	
- długoterminowe	54			
- krótkoterminowe			820	

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązanie z tytułu rozliczenia kontraktów budowlanych prezentowane jako zobowiązanie z tytułu umów	1 355	7 508
Pozostałe	655	655
Razem, w tym:	2 010	8 163
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	2 010	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	-	-	-
Wykorzystane	6 153	-	6 153
Rozwiązane	-	-	-
Stan na 30.06.2022, w tym:	1 355	655	2 010
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	1 355	655	2 010
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

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

IX. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Działając jako firma inżynieryjna (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 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).

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.06.2022 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	479 945	95 853	276 298	176 058	452 356	18 652	0
RAZEM	479 945	95 853	276 298	176 058	452 356	18 652	0

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.06.2021 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	623 613	122 741	302 578	282 442	585 020	21 670	1 511
RAZEM	623 613	122 741	302 578	282 442	585 020	21 670	1 511

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			

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

XII. TRANSAKcje z podmiotami powiązаныmi

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

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	30.06 2022	31.12 2021	30.06 2022	31.12 2021	30.06 2022	31.12 2021	30.06 2022	31.12 2021	30.06 2022	31.12 2021	30.06 2022	31.12 2021
Jednostka dominująca												
MDI ENERGIA SA												
Jednostki zależne:												
MDI SOLAR Sp. z o.o.	1 055	479		9	687	354						
Inne podmioty powiązane												
Spółki zależne od IPOPEMA 12 FIZAN												
Podmioty powiązane osobowo												
Dorota Sochacka					1 399	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.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 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	30.06.2022	31.12.2021
Zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym nr 38/088/12/Z/W udzielonego przez mBank S.A. w formie weksła in blanco	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	4 003	3 924
Zabezpieczenie kredytu odnawialnego 38/089/12/Z/LI udzielonego przez mBank S.A. w formie weksła in blanco oraz cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	10 889	10 299
Zabezpieczenie kredytu odnawialnego 38/071/19/Z/LI udzielonego przez mBank S.A. w formie weksła in blanco oraz cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	3 049	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	10 328	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	0	8 927
Zabezpieczenie kredytu „Umowa Wieloproduktowa” udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. w postaci w formie weksła 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	5 868	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	2 305	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	Uniqa TU S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	5 934	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	1 260	1 738
Umowa generalna o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych nr GG09/0902	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	zabezpieczenie umowy	PLN	2 537	2 988
Razem				46 358	63 778

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 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
	30.06.2022	31.12.2021		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	74 886	86 785	74 886	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Należności długoterminowe	576	1 224	576	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	1 399	1 386	1 399	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Pożyczki udzielone	1 399	1 386	1 399	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	10 662	19 610	10 662	
- Środki pieniężne	10 662	19 610	10 662	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2022	31.12.2021	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	34 137	52 131	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	9 892	13 808	
- kredyty bankowe	24 245	38 323	
- pożyczki	-	-	
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	49 375	39 120	Pozostałe zobowiązania finansowe
Obligacje	-	-	Pozostałe zobowiązania finansowe
Inne zobowiązania długoterminowe	6 014	6 621	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.

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem spółki na dzień 30 czerwca 2022 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XVII. SPRAWY SĄDOWE

Spółka MDI Energia S.A. w dniu 10 lutego 2017 roku wniosła pozew przeciwko kontrahentowi (dalej: Kontrahent 1) o zasądzenie kwoty 2.265.500 zł tytułem naliczonej kary umownej za nienależyte wykonywanie umowy, niezrealizowanie umowy oraz odstąpienie od umowy z winy kontrahenta. W dniu 20 września 2022 roku Spółka otrzymała wniesiony przez pozwanego Kontrahenta 1 pozew o zapłatę na kwotę 5.288.944 zł z tytułu niezapłaconych faktur. W opinii Spółki roszczenie jest w pełni za bezpodstawne.

Spółka w dniu 23 sierpnia 2018 roku wniosła pozew przeciwko kontrahentowi (dalej: Kontrahent 2) 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 2 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 finansowych (kowenantów). W pierwszym półroczu 2022 roku Spółka nie spełniła części wymaganych kowenantów, w głównej mierze związanych ze wskaźnikami finansowymi. W dniu 30 września 2022 roku Spółka otrzymała od banków mBank SA oraz ING Bank Śląski S.A. pisma (waivery) akceptujące brak spełnienia tych wymogów.

Czynniki, które będą miały wpływ na sytuację finansową Jednostki 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.